

Statenvoorstel 12/15 A

Voorgestelde behandeling

Statencommissie : commissie voor Mobiliteit en Financiën,
13 februari 2015

PS-vergadering : 6 maart 2015

Onderwerp

Eerste wijzigingsverordening Financiële verordening Noord-Brabant

Datum

27 januari 2015

Documentnummer

GS: 3739105

PS: 3774670

Aan Provinciale Staten van Noord-Brabant

Samenvatting

Om te kunnen werken volgens de principes van de vernieuwde Beleids- en P&C cyclus wordt de Financiële verordening gewijzigd.

Het voorstel

Eerste wijzigingsverordening Financiële verordening Noord-Brabant vast te stellen.

Aanleiding

Al geruime tijd werken wij aan de modernisering van de beleids-en planning- en control cyclus. Een van onze resultaten daarvan is de nieuwe, verbeterde, digitale begroting.

In deze verbeter slag koppelen wij beleidsdoelstellingen directer aan onze financiële producten uit de P&C-cyclus. De werkgroep "verbetering P&C Cyclus" is in dit traject actief betrokken, en heeft positief geadviseerd op de ontwerp cycli. Om de vernieuwing in de beleids- en plannings-en control cyclus te kunnen effectueren, is een technische wijziging nodig in onze Financiële verordening. Deze wijziging ligt nu aan u voor.

Bevoegdheid

De kaderstellende bevoegdheid om deze verordening te wijzigen ligt bij uw Staten.

Doel

Door de wijziging is het mogelijk om volgens de vernieuwde P&C cyclus te gaan werken. Het herontwerp van de beleids- en P&C-cyclus leidt ertoe dat de beleidscyclus beter gaat aansluiten op de P&C-cyclus. Het vast te stellen beleid gaat zoveel mogelijk de gegevens bevatten (doelen, prestaties, middelen) die rechtstreeks in de P&C cyclus kunnen worden opgenomen. De P&C-cyclus wordt op twee punten aangepast om dit te ondersteunen. Een Perspectiefnota vervangt de huidige Voorjaarsnota. De Perspectiefnota is meer richtinggevend, de budgettaire consequenties worden opgenomen in de begroting voor het komende jaar. De twee huidige Buraps (over de lopende begroting) vervangen we door één Burap over het eerste halfjaar. Dit maakt het mogelijk om de uitkomsten van de Burap eerder apart met uw Staten te bespreken en in de begroting te verwerken. Dit draagt bij aan de integratie van de cycli, zodat doelen, effecten, prestaties en middelen op elkaar afgestemd zijn en dit de sturing transparanter en makkelijker maakt.

Datum

27 januari 2015

Documentnummer

GS: 3739105

PS: 3774670

Argumenten

- 1.1. De wijzigingen in de verordening zijn het gevolg van het herontwerp van de beleids- en P&C cyclus.*

Onderbouwing:

- 1.1 De Statenwerkgroep Verbetering P&C cyclus heeft de aangepaste werkwijze in de ontwerp cyclus besproken.*

Al ruim een jaar wordt, in overleg met de Staten-werkgroep, gewerkt aan de vernieuwing en verbetering van de beleids- en P&C-cyclus. De opgave bestaat uit een aantal onderdelen. Het eerste onderdeel is vorig jaar uitgemond in de nieuwe opzet van de begroting en de digitale begroting. Het tweede onderdeel betreft een betere aansluiting tussen de beleidscyclus en de planning & control cyclus. Hiertoe is een nieuw ontwerp gemaakt, dat u bijgaand aantreft. Het doel hiervan is om de cycli goed op elkaar aan te laten sluiten en dusdanig te verbinden dat deze niet los van elkaar gezien kunnen worden.

Als gevolg hiervan vindt een wijziging plaats in de P&C cyclus, waarbij in een Perspectiefnota (PPN) de strategische richting wordt bepaald, die vervolgens wordt uitgewerkt en opgenomen in de begroting. Deze PPN komt in de plaats van de huidige Voorjaarsnota (VJN) en is meer richtinggevend. Hiermee worden de Staten in een vroeg stadium betrokken bij mogelijke beleidswensen, waarna de Staten GS opdracht geven een bepaalde richting uit te werken. De budgetconsequenties worden in de begroting opgenomen. De PPN zal iets eerder in het jaar behandeld worden om genoeg tijd te hebben om de gegeven richting uit te werken in beleid en benodigd budget.

De andere wijziging in de P&C-cyclus betreft de bestuursrapportage (Burap). Tot op heden werd er één Burap t/m maart en één t/m juli opgesteld. De 1^e Burap heeft niet veel toegevoegde waarde, omdat het jaar pas net begonnen is. De 2^e Burap is net te laat om in de begroting te kunnen verwerken en wordt te laat behandeld om nog sturend te kunnen zijn in het begrotingsjaar. In het nieuwe ontwerp wordt er één Burap opgesteld t/m het 1^e halfjaar. De consequenties van deze Burap worden in de begroting verwerkt. Dat zorgt voor een actuelere begroting. De Burap wordt voorafgaand aan de begroting aan u voorgelegd.

Datum

27 januari 2015

Documentnummer

GS: 3739105

PS: 3774670

1.2 Het volgens de vernieuwde cyclus werken vergt het aanpassen van de Financiële verordening.

Onderbouwing:

- 1.2 Het artikel 6 van de huidige Financiële verordening voorziet in een Voorjaarsnota mét Burap en een begroting met najaarsbrief én 2e Burap. Dit artikel wordt gewijzigd in die zin, dat conform de nieuwe planning- en controlcyclus kan worden gewerkt met een Perspectiefnota (PPN) waarvan de richting wordt uitgewerkt in de begroting en met een Burap waarvan de consequenties in de begroting worden verwerkt. De wijziging van de artikelen 1, 3, 5 en 7 heeft te maken met de gehanteerde definities.

1.3 De start met de nieuwe cyclus is nog dit jaar mogelijk.

Onderbouwing:

- 1.3 Uw Staten zijn intensief bij de ontwikkeling van de nieuwe cyclus betrokken, zodat hier voortvarend mee aan de slag gegaan kan worden. Mocht besloten worden niet over te gaan tot wijziging, dan is het niet mogelijk om bij de aanvang van de nieuwe bestuursperiode volgens de nieuwe cyclus te werken.

Kanttekeningen

N.v.t.

Financiën

n.v.t.

Europese en internationale zaken

n.v.t.

Datum

27 januari 2015

Documentnummer

GS: 3739105

PS: 3774670

Planning

Na een positief besluit kan bij de aanvang van de nieuwe bestuursperiode volgens de nieuwe cyclus gewerkt gaan worden. Dit houdt in dat dit jaar een perspectiefnota in juni/juli wordt aangeboden en er één Burap wordt voorgelegd, waarvan de uitkomsten in de begroting zullen worden opgenomen.

Bijlagen

1. Schema ontwerp beleids- en P&C cyclus

Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant,

de voorzitter

de secretaris

prof. dr. W.B.H.J. van de Donk

mw. ir. A.M. Burger

Auteur: M.M. Schothuis, mschothuis@brabant.nl, (073) 681 28 37
Eenheid Directeur Bedrijfsvoering / CIO/Cluster Bedrijfsvoering