

***Statenstuk* 2012-526**

Advies uitgangspunten programmaplan begroting 2013

Voorgestelde behandeling:

- Statencommissie Commissie Bestuur en Financiën op 4 juli 2012
- provinciale staten op 11 juli 2012
- fatale beslisdatum: 11 juli 2012

Voorstel van het Presidium van provinciale staten van Drenthe van 21 juni 2012, kenmerk 24/SG/201201263-00326432

Inleiding

De statenwerkgroep programmabegroting heeft in het voorjaar van 2012 uitgebreid stilgestaan bij de gewijzigde begrotingssystematiek van de begroting 2012. Ook is gekeken naar het door de staten gewenste niveau van concrete beleidsinformatie in de begroting. Om de kaderstellende en controlerende rol van PS goed uit te kunnen voeren, vindt de werkgroep het wenselijk dat concrete beleidsinformatie op het niveau van de beleidsopgaven in de begroting 2013 en volgende wordt opgenomen. Dit heeft geresulteerd in het formuleren van een aantal uitgangspunten met betrekking tot de uitwerking van de programma's van de begroting 2013. Tijdens het overleg van de werkgroep op 23 mei 2012 is afgesproken om deze uitgangspunten door middel van een advies aan de staten vast te stellen. Ook is in dit advies een verlaging van de norm voor de rapportage over (grote) afwijkingen ten opzichte van de door PS vastgestelde begroting, opgenomen.

Advies

I. De onder 1.1 tot en met 1.5 genoemde uitgangspunten voor de uitwerking van de programma's van de programmabegroting 2013 vaststellen.

Deze uitgangspunten zijn:

1.1 Elk programma start met een missie en een inleiding waarin op hoofdlijnen het beleidskader wordt weergegeven. Dit betekent dat niet langer het bredere beleid en de doelstellingen worden beschreven en er geen dubbelingen in de tekst plaatsvinden met de tekst in de nota van aanbidding.

Beleidsopgaven per deelprogramma worden kort toegelicht. Verwijzingen naar onderliggende (sectorale) beleidsstukken en relevante moties van PS worden expliciet opgenomen. Te zijner tijd worden deze verwijzingen digitale links.

1.2 Het onderdeel "Ontwikkelingen" wordt alleen dan opgenomen als er tussentijdse ontwikkelingen zijn, die leiden tot wijzigingen van beleid. Ontwikkelingen, die al in de bestuursrapportages zijn opgenomen, worden niet vermeld.

1.3 In elk programma wordt beleidsinhoudelijke informatie verstrekt per "deelprogramma" (product) door middel van tabellen. Concreet wordt in de tabellen informatie per beleidsopgave opgenomen over de te bereiken beleidsdoelen en resultaten in 2013. Deze informatie dient SMART te zijn geformuleerd. Activiteiten/ prestaties worden niet meer in de begroting opgenomen.

1.4 Onder het onderdeel "Wat mag het kosten" wordt een meerjarig financieel overzicht opgenomen per beleidsopgave van de lasten en baten. Dit gebeurt bij voorkeur per economische categorie (inkoop, subsidies en kapitaallasten). In het overzicht wordt een weergave opgenomen van de geplande onttrekkingen en dotaties aan de relevante reserves. Nieuwe investeringen worden in de programma's kort toegelicht. Daar waar bezuinigingen aan de orde zijn, wordt daarvan een overzicht verstrekt.

1.5 De huidige tabellen met verschillen tussen jaren worden uitgebreid met een cijfermatige weergave van de verschillen (oud – nieuw – verschil) en een inhoudelijke toelichting, waarbij wordt teruggegrepen op de inhoudelijke informatie per beleidsopgave.

II. De norm voor de rapportage over afwijkingen ten opzichte van de door PS vastgestelde begroting strikt vaststellen op €250.000 op programmaniveau en de procentuele norm van 5% van de totale lasten van een programma (was 10%) laten vervallen. Binnen de programma's worden de belangrijkste afwijkingen van meer dan €50.000 toegelicht.

Beoogd effect

Door het vaststellen van de uitgangspunten voor de in de begroting 2013 op te nemen informatie en het verlagen van de norm voor grote afwijkingen zijn PS beter in staat hun kaderstellende en controlerende rol uit te oefenen. Er is sprake van vergroting van overzicht op hoofdlijnen en inzicht door het opnemen van verwijzingen.

Argumenten

1.1 PS ontvangen in de begroting 2013 e.v. concrete en "to the point" beleidsinformatie, waar ze op kunnen sturen

Door het vaststellen van de uitgangspunten voor de begroting 2013 worden PS versterkt in hun kaderstellende en controlerende rol. De in de begroting gepresenteerde beleidsinformatie wordt op het gewenste niveau (beleidsopgaven) aangeboden. Door verwijzingen in de tekst van de programma's naar relevante (sectorale) beleidsstukken en relevante moties van PS beschikken PS over "to the point" beleidsinformatie. Informatie over activiteiten/ prestaties kunnen PS op verzoek opvragen.

1.2 De nieuwe norm voor rapportage van afwijkingen ten opzichte van de begroting versterkt PS in haar controlerende rol

Door te kiezen voor een verlaging van de norm voor afwijkingen naar €250.000 op programmaniveau, zijn PS in deze tijden van bezuinigingen meer "in control". Omdat het niveau van de totale lasten per programma onderling niet sterk verschilt, is het hanteren van het percentage van 5% (was 10%) van de totale lasten per programma in de praktijk een loze norm. Daarom wordt voorgesteld dit percentage te laten vervallen. In lijn met de huidige praktijk worden binnen de programma's de belangrijkste afwijkingen van meer dan €50.000 toegelicht. Naast deze vast te stellen norm, informeren GS PS ook over afwijkingen van beleid die een politiekgevoelig karakter hebben.

Uitvoering

Tijdsplanning

De door PS vastgestelde uitgangspunten worden benut ten behoeve van de voorbereiding van de begroting 2013.

Financiën

-

Monitoring en evaluatie

Niet van toepassing.

Communicatie

Niet van toepassing.

Assen, 21 juni 2012

Kenmerk: 24/SG/201201263-00326432

Het Presidium van provinciale staten,

J. Tichelaar, voorzitter

S. Buissink, griffier

Provinciale staten van Drenthe;

gelezen het voorstel van het Presidium van Drenthe van 21 juni 2012, kenmerk 24/SG/201201263-00326432;

BESLUITEN:

I. De uitgangspunten voor de uitwerking van de programma's van de begroting 2013 e.v. conform advies vast te stellen;

II. De norm voor de rapportage over afwijkingen ten opzichte van de door PS vastgestelde begroting, strikt vast te stellen op €250.000 op programmaniveau en de procentuele norm van 5% van de totale lasten van een programma (was 10%) te laten vervallen. Binnen de programma's worden de belangrijkste afwijkingen van meer dan €50.000 toegelicht.

Assen, 11 juli 2012

Provinciale staten voornoemd,

, griffier

, voorzitter