

Raadsvoorstel

Onderwerp	:	Wijziging Kadernota en vaststelling Financiële Verordening gemeente Molenlanden 2024
Zaaknummer	:	1197762
Portefeuillehouder	:	Bram Visser
Publicatieniveau	:	Openbaar
Behandelend ambtenaar	:	Jacco Klootwijk

Gevraagd Besluit

De gemeenteraad van Molenlanden besluit:

1. Tot wijziging van de opzet van de Kadernota en hiervoor de Financiële Verordening te wijzigen.
2. Hiertoe de Financiële Verordening gemeente Molenlanden 2024 vast te stellen.
3. De Financiële Verordening gemeente Molenlanden 2023 in te trekken.

Inleiding

De Auditcommissie heeft met het College (in persoon van de Wethouder Financiën) doorgepraat over de opzet van de Kadernota. Doel van deze besprekingen was om te kijken hoe de Raad zijn kaderstellende rol beter kan invullen en welke informatie een Kadernota minimaal moet bevatten om dat doel te bereiken. Er zijn diverse varianten besproken en uiteindelijk is tot het advies gekomen om de Kadernota 'lichter' in te richten. Als gevolg daarvan moet de Financiële Verordening aangepast worden. Deze treft u daarom ook hierbij aan.

De Kadernota 'huidige stijl' bevat:

- de maatschappelijke opgaven (1^e W-vragen),
- de financiële ontwikkelingen per programma,
- het financieel meerjarenperspectief,
- de uitgangspunten van de begroting
- de meerjarenraming en de reservepositie.

De doorkijk naar de financiële ontwikkelingen van de komende 10 jaar wordt als bijlage toegevoegd. De eerste W-vraag (wat willen we bereiken?) staat centraal. De tweede W-vraag (wat gaan we ervoor doen?) is alleen uitgewerkt als er sprake is van nieuwe ontwikkelingen, politieke speerpunten en/of significante budgettaire wijzigingen. De derde W-vraag (wat mag het kosten?) wordt kort beantwoord als er sprake is van nieuw beleid en/of bestuurlijk relevante ontwikkelingen. Mede door de uitvraag op deze drie vragen wordt onze huidige Kadernota ook wel de 'begroting-light' genoemd.

De Kadernota 'nieuwe stijl' bestaat uit:

- de eerste twee W-vragen (wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen) voor alleen nieuw beleid,
- de verwerking van de begrotingen van Gemeenschappelijke Regelingen en de verwerking van de meicirculaire
- de uitgangspunten van de begroting.

Op basis van deze informatie wordt een beknopt meerjarig financieel overzicht opgesteld. De eerste W-vragen (wat willen we bereiken) voor bestaand beleid, de reservepositie, het uitgebreide financieel meerjarenperspectief en een doorkijk naar de financiële ontwikkelingen van de komende 10 jaar worden niet meer opgenomen. Wel zal waar relevant benoemd worden als er wijzigingen in bestaand beleid voorzien zijn bijvoorbeeld in relatie tot een ombuigingsopgave. Informatie over (ontwikkelingen in) de reservepositie of het financieel meerjarenperspectief blijven relevant voor de raad, maar kan het college naar eigen inzicht op andere momenten en in andere vormen (bijvoorbeeld raadsinformatiebrief of beeldvorming) met de Raad delen.

Daarmee richt de Kadernota zich alleen op nieuwe ontwikkelingen en de voorliggende keuzes daarin. Raadsleden kunnen op basis daarvan zichzelf de kaderstellende vraag stellen: wat willen we bereiken het komende jaar? De Kadernota richt zich puur op de koers en de 'stip op de horizon'. De uitwerking (en financiële haalbaarheid en realiseerbaarheid) blijkt bij de begroting.

Eerdere besluiten

- 9 november 2023: Vaststelling Financiële Verordening gemeente Molenlanden 2023.
- Geen besluiten, maar wel relevante achtergrondinformatie: de verslagen en bijbehorende stukken van de Auditcommissie d.d. 11 september 2023 en 30 oktober 2023.

Beoogd effect

Het doel van dit raadsvoorstel is om de Kadernota zodanig in te richten dat de Raad optimaal in staat gesteld wordt zijn kaderstellende rol in te vullen.

Argumenten

1.1 Alternatieven zijn besproken, maar minder geschikt bevonden

In de Auditcommissie van 11 september 2023 en 30 oktober 2023 is gesproken over een Kaderbrief, een Kadernota en een Perspectiefnota. Ook zijn voorbeelden uit andere gemeenten bestudeerd. Geconstateerd werd dat de benaming van het kaderstellende stuk eigenlijk niets zegt. Belangrijker is om met elkaar overeen te komen welke informatie (en welke mate van detail) landt in de Kadernota. Dit kan zeer uitgebreid en gedetailleerd zijn, maar ook heel basaal en minimaal. Alles afwegende kwamen het College en Auditcommissie tot voorliggend voorstel. Hierbij wordt de nadruk gelegd op de hoofdlijnen van nieuwe ontwikkelingen. Dit brengt focus hierop aan, waardoor de bespreking zich ook kan richten op deze hoofdlijnen.

1.2 De Kadernota nieuwe stijl is minder belastend voor de organisatie

Het opstellen van de Kadernota nieuwe stijl is minder arbeidsintensief waardoor de werkdruk voor de ambtelijke organisatie beter verspreid kan worden over alle P&C producten.

1.3 De planning wijzigt niet



De Kadernota wordt nog steeds samen met de Jaarrekening en de Zomernota tegelijk aan de Raad aangeboden voor bespreking en vaststelling. Hierdoor kunt u bij de Kadernota wel de cijfers van het afgelopen jaar en de actuele stand van zaken meenemen bij het bepalen van de door u gewenste kaders. De Algemene Beschouwingen worden, zoals nu ook al gebruikelijk is, gehouden bij de eerste beraadslaging over de Kadernota.

2.1 De Financiële Verordening wordt gewijzigd om de Kadernota nieuwe stijl mogelijk te maken.

In de huidige Financiële Verordening staat in artikel 4 de opbouw van de huidige Kadernota beschreven. Als gevolg van de nu voorliggende wijziging moet dat artikel aangepast worden. Van de gelegenheid wordt gebruik gemaakt om de afschrijvingstermijn van laptops en telefoons te wijzigen, deze wordt verlengd naar 4 jaar. Door deze wijziging sluit de Financiële Verordening aan op het door de directie vastgestelde ICT werkplekbeleid 2023–2027.

Kanttekeningen

1.1 Men kan zich afvragen wat de status van de Kadernota nieuwe stijl is.

De wens en overtuiging kan er zijn dat er juist een bepaalde mate van financiële informatie, cijfers en details nodig zijn om een realistische afweging te kunnen maken over de vast te stellen kaders. Het zou immers zonde zijn als kaders vastgesteld worden die pas bij de begroting niet realistisch blijken te zijn. Want wat is dan nog de status van de Kadernota? Deze vraag geven wij in uw politieke beraadslaging over dit raadsvoorstel mee.

1.2 De Kadernota nieuwe stijl geeft een beperkt en daarmee niet volledig financieel perspectief weer

Op basis van nieuw beleid, de verwerking van de begrotingen van Gemeenschappelijke Regelingen en de verwerking van de meicirculaire wordt een beknopt meerjarig financieel overzicht opgesteld. Dit overzicht geeft een eerste inzicht in het financieel perspectief van de gemeente, maar zal ook de nodige voorbehouden en onzekerheden met zich meebrengen. Aanpassingen van bestaande ramingen worden bijvoorbeeld niet meegenomen in deze opzet, deze volgen bij het opstellen van de Begroting.

2.1 De Financiële Verordening is recent gewijzigd en moet mogelijk, na evaluatie van de Kadernota nieuwe stijl, nogmaals worden gewijzigd

In de huidige Financiële Verordening staat in artikel 4 de opbouw van de huidige Kadernota beschreven. Als gevolg van de nu voorliggende wijziging moet dat artikel aangepast worden. Uit de evaluatie (zie Vervolgstappen) zou een eventuele volgende wijziging kunnen volgen.

Extra uitleg bij de kosten

Er zijn geen extra kosten verbonden aan de gewijzigde opzet van de Kadernota en de wijziging van de Financiële Verordening.

Communicatie

Na uw raadsbesluit communiceren we de gewijzigde opzet intern en publiceren wij de nieuwe Financiële Verordening op formele wijze. Tevens sturen wij de verordening aan de accountant en de toezichthouder de Provincie Zuid-Holland.



Vervolgstappen

Na het besluit borgen we de nieuwe werkwijze in de organisatie en bereiden wij de Kadernota 2025 conform dit besluit voor.

Na de bespreking van de Kadernota 2025 evalueert de Auditcommissie of deze wijziging een verbetering van de kaderstellende rol heeft gebracht of niet. De Raad wordt per raadsinformatiebrief over deze bespreking geïnformeerd.

Bijlagen:

1. Financiële Verordening gemeente Molenlanden 2024, inclusief markering van de wijzigingen
2. Financiële Verordening gemeente Molenlanden 2024
3. Voorbeeld Kadernota nieuwe stijl



Raadsbesluit

Onderwerp : Wijziging Kadernota en vaststelling Financiële Verordening gemeente Molenlanden 2024
Zaaknummer : 1197762
Portefeuillehouder : Bram Visser

De Raad van de gemeente Molenlanden:

Gelet op het bijbehorende raadsvoorstel;

Besluit:

1. Tot wijziging van de opzet van de Kadernota en hiervoor de Financiële Verordening te wijzigen.
2. Hiertoe de Financiële Verordening gemeente Molenlanden 2024 vast te stellen.
3. De Financiële Verordening gemeente Molenlanden 2023 in te trekken.

Aldus besloten tijdens de openbare raadsvergadering van de gemeente Molenlanden, gehouden op 19 maart 2024.

de griffier,

de voorzitter,

Marjolein Teunissen

Theo Segers

