

DATUM 13-10-2017
 AAN Commissie BEM
 VAN J. Verbeek - Nijhof
 STELLER C.A.B. Kooijman
 DOORKIESNUMMER 06-52769546
 ONDERWERP Opvolging moties Kadernota 2017

Geachte leden van de commissie BEM,

Via het MEMO "Verbeteren leesbaarheid en informatiewaarde P&C-documenten" (2017BEM67) bent u op 29 juni geïnformeerd over het programma "Vergroten leesbaarheid en informatiewaarde P&C-producten". Producten van dit programma die hun neerslag hebben gekregen in de programmabegroting 2018 zijn onder meer de opgenomen set van verplichte beleidsindicatoren, de doelenbomen in ieder begrotingsprogramma en de opname van investeringen met economisch nut in de programma's. Ook de verbeterde digitale ontsluiting van onze begroting maakt onderdeel uit van dit programma. E.e.a. is nader toegelicht via een presentatie in de subcommissie van de jaarrekening op 12 september.

Het programma Vergroten leesbaarheid en informatiewaarde P&C-producten is zeker nog niet afgerond bij (het vaststellen van) de begroting 2018. Dit programma loopt parallel aan onze P&C-cyclus 2018-2019, waardoor vragen, opmerkingen en suggesties uit de Staten bij de behandeling van onze P&C-documenten betrokken kunnen worden in nieuwe projecten binnen dit programma.

Bij de behandeling van jaarrekening 2016 (PS2017PS07) en de Kadernota 2017 (PS2017PS08) zijn een drietal moties aangenomen die betrekking hebben op de leesbaarheid en de informatiewaarde van de begroting (PS2017PS07-motie12a, PS2017PS08-motie26 en PS2017PS08-motie33a). In de onderstaande tabel 1 zijn deze moties opgenomen en wordt u over de stand van zaken omtrent de uitvoering van deze moties geïnformeerd. Tot slot wordt ook gerapporteerd over de voortgang van de bij de begroting 2017 aangenomen motie over de "Duisenbergmethode" (PS2016PS18-motie77).

Tabel 1 Opvolging moties Kadernota 2017; stand van zaken

No.	Titel	Stand van zaken
12a	Sturen op maatschappelijke en fin. effecten	
	<ul style="list-style-type: none"> Om in de begroting 2018 expliciet en transparant op te nemen; wat willen we bereiken (maatschappelijke effecten), wat gaan wij daar voor doen (prestaties) en wat gaat dat kosten (heldere fin. overzichten) 	De programmabegroting 2018 kent een nieuw sjabloon (format) van de programmabladen met een eenduidige(r) structuur. In de programma's wordt er antwoord gegeven op de 3 "W vragen".
	<ul style="list-style-type: none"> In de jaarrekening 2018 de rapportage op gelijke wijze uit te voeren op basis van de vastgestelde indicatoren. 	Onderhanden. Uitgangspunt van de jaarrekening is de begroting, waarin een scan op de indicatoren is doorgevoerd (zie vijfde bullet).
	<ul style="list-style-type: none"> M.i.v. de begroting 2018, als zodanig in te richten dat het daaruit herleiden van de daaropvolgende wijzigingen van begrotingsposten in de voorjaarsrapportage en jaarrekening mogelijk wordt. 	Op het moment van aannemen van deze motie waren het proces van het samenstellen van de begroting en specifiek het besluitvormingstraject reeds zo ver gevorderd, dat het niet meer haalbaar is gebleken om volledig invulling te kunnen geven aan het tijdspad van deze motie. In de Kadernota 2018 zal daarom voor het eerst een bijlage worden opgenomen waarin het gevraagde verloop inzichtelijk wordt gemaakt (primitieve begroting 2017, slotwijziging 2017 en wijzigingen Kadernota 2018). Deze bijlage zal een vast onderdeel gaan uitmaken van onze P&C-producten.

	<ul style="list-style-type: none"> De resultaten van de proef met het werken met de methode Duisenberg, zo mogelijk, al mee te nemen in de begroting 2018. 	<p>Door de subcommissie is aangegeven dat zij meer tijd nodig hebben om uitvoering te geven aan de invoering van de methode Duisenberg. Dit mede vanwege het feit dat de begroting 2018 op dat moment nog niet door GS was vastgesteld en de commissie de methode Duisenberg hierop in de pilot wilde toepassen.</p>
	<ul style="list-style-type: none"> De opgenomen maatschappelijke en financiële doelen en bijbehorende indicatoren actueel te houden en indien nodig aan te passen aan beleidswijzigingen. 	<p>De indicatoren in de begroting 2018 zijn beoordeeld op actualiteit en informatiewaarde (bijvoorbeeld door aan te geven wanneer de streefwaarde moet worden gerealiseerd). Verdere doorontwikkeling van de indicatoren vindt plaats in de beleidscyclus, bij actualisering van beleid.</p>
	<ul style="list-style-type: none"> De subcommissie voor de jaarrekening te vragen hen, namens PS, hierbij te ondersteunen 	<p>In de subcommissie van 12 september is een presentatie gegeven over het verbetertraject van onze P&C-producten en de Nota investeren.</p>
26	Inzicht in mobiliteitsbudgetten	
	<ul style="list-style-type: none"> Voorafgaand aan de bespreking van het conceptmobiliteitsprogramma, maar uiterlijk voor de indiening van de begroting 2018 een overzicht te genereren waarin de actuele status van de in 2014 geplande projecten wordt weergegeven, inclusief de bijbehorende baten en lasten 	<p>Zie het onderstaande MEMO "inzicht in Mobiliteitsbudgetten"</p>
	<ul style="list-style-type: none"> Toe te lichten hoe deze bijlage aansluit op de bedragen onder de bestemmingsreserve mobiliteitsprogramma 	
	<ul style="list-style-type: none"> Dit overzicht als jaarlijkse bijlage toe te voegen aan de jaarrekening. 	<p>Het borgen van het inzicht in het meerjarig investeringsprogramma is opgenomen in het kader van de nota investeren; PS november 2017</p>
	<ul style="list-style-type: none"> Bij het opstellen van dit overzicht daarom een methode te gebruiken die zorgt dat een vergelijking met andere delen van de jaarstukken mogelijk is. 	<p>Voor zover er sprak is van investeringen zal dit conform het kader nota investeren worden toegepast voor alle provinciale investeringen.</p>
33a	Dynamische investeringsplanning	
	<ul style="list-style-type: none"> In de Nota Investeringsbeleid alternatieve scenario's te onderzoeken voor de wijze waarop de provincie Utrecht investeringen plant en met reserves kan omgaan waarbij meer dynamiek in de sturing op investeringen wordt gefaciliteerd 	<p>De gevraagde dynamiek om te sturen op de investeringen en de dynamische investeringsplanning is als eerste opgepakt in de nota investeringen. Dit is een kaderstellend document, onderdeel van het Strategisch Financieel Instrumentarium. Na vaststelling van het kader kan de meerjarige investeringsplanning (MIP en MOP) worden opgesteld incl. nota kapitaalgoederen (Q1 2018). Vervolgens gaat dit integraal onderdeel uitmaken van de P&C-producten zodat er betere sturingsmogelijkheden op de investeringen zullen zijn. De kademota 2018 zal het eerste moment van opname zijn. Het onderdeel dat gaat over de bestemmingsreserves zal worden opgepakt bij de nota reserves en voorzieningen deze verwacht ik Q1 2018 gereed te hebben.</p>
77	Controle volgens Duisenberg Van Meenen-methode	
	<ul style="list-style-type: none"> De Subcommissie voor de jaarrekening deze werkwijze te laten verkennen en voor te bereiden om stapsgewijs hiermee ervaring op te doen, eerst per commissie, later per programma, te beginnen met de jaarrekening 2016 	<p>Door de subcommissie is aangegeven dat zij meer tijd nodig hebben om uitvoering te geven aan de invoering van de methode Duisenberg. Dit mede vanwege het feit dat de begroting 2018 op dat moment nog niet door GS was vastgesteld en de commissie de methode Duisenberg hierop in de pilot wilde toepassen.</p>
	<ul style="list-style-type: none"> En verzoekt GS dit waar nodig te ondersteunen 	<p>Onderhanden.</p>