
Memo

nr. Win2000231

Aan: Raad van de gemeenten Langedijk en Heerhugowaard
Van: Colleges van Langedijk en Heerhugowaard
Datum: 18 september 2020
Onderwerp: P&C cyclus
Afschrift aan: Directie Werkorganisatie Langedijk & Heerhugowaard

Geachte raadsleden,

Maatschappelijke ontwikkelingen leiden tot een vertaling in financiële onzekerheden binnen de Werkorganisatie Langedijk & Heerhugowaard (hierna: WLH), Langedijk en Heerhugowaard. Dit heeft geleid tot een heroriëntatie op de planning & control cyclus (hierna: P&C cyclus) van de WLH en beide gemeenten. In dit memo wordt achtereenvolgens ingegaan op de redenen van aanpassing van de planning, het tijdspad en de uitgangspunten voor de verschillende documenten van de P&C cyclus en de rol van de.

Afstemming hierover heeft op 17 september jl. plaatsgevonden met de auditcommissies van de gemeenten Langedijk en Heerhugowaard.

Waarom behoeft de planning een aanpassing?

De effecten van Covid-19 op het maatschappelijke en bestuurlijke leven zijn enorm. Daarnaast zien we landelijk een structureel probleem als het gaat de onzekerheden rondom de inkomsten van het Rijk. Als voorbeeld vallen te noemen de herijking van het gemeentefonds, de groeiende jeugdzorgkosten en de financiële gevolgen van de invoering van het abonnementstarief Wmo.

De beide gemeenten hebben een solide financieel beleid, structureel is de begroting in evenwicht. De hierboven geschetste dynamiek brengt met zich mee dat het noodzakelijk is nadere analyses te doen op de aan u te presenteren cijfers. Dit om de begrotingen ook structureel in evenwicht te kunnen houden.

Tijdspad/uitgangspunten

De ontstane dynamiek maakt dat een aanpassing van de P&C cyclus naar een adaptief begrotingsproces nodig is. Deze nieuwe cyclus wordt hieronder geschetst. Zie hiervoor bijlage 1.

- Tussenrapportage Langedijk en Bestuurlijke rapportage Heerhugowaard worden niet separaat aangeboden maar samen met de Kaderbrief Begroting 2021. Hierbij wordt de foto van dit moment dus aangevuld met de vooruitblik in de kaderbrief;
- In week 41 wordt een pakket van de volgende financiële documenten verstuurd aan de raden:
 1. Begroting WLH;
 - 2.a. Memo personele en organisatorische ontwikkelingen;
 - 2.b. Memo koepelvrijstelling (fiscaliteit WLH);
 3. Bestuursrapportage (Burap)/Tussenrapportage (Turap);
 4. Kaderbrief Begroting 2021;
- Tevens wordt in week 41 de Primaire Begroting 2021 van beide gemeenten (document 5) aan de raden verzonden. Uitgangspunt van die Primaire Begroting 2021 is een acceptatie van het tijdelijke tekort en te werken aan een structureel sluitende begroting waarbij de raad in de gelegenheid wordt gesteld keuzes te maken;

- Na het opleveren van deze producten aan uw raad, wordt met u een procesvoorstel afgestemd om te komen tot een herstelplan;
- In het eerste kwartaal van 2021 wordt een herstelplan (document 6) aan de beide raden gepresenteerd, tezamen met de Secundaire Begroting 2021 (begrotingswijziging, document 7) voor beide gemeenten. In dit Herstelplan worden de analyses op de cijfers en overschrijdingen toegelicht, verrijkt met maatregelen die moeten leiden tot een sluitend meerjarenperspectief.

De rol van de raad op weg naar een solide Begroting Dijk en Waard

Afstemming over de te nemen keuzes vindt plaats tussen beide raden, besluiten hierover worden door de individuele raden genomen bij de Secundaire Begroting 2021. Op deze manier hebben de besluiten ook doorwerking naar Dijk en Waard.

Bij vragen zijn de beide portefeuillehouders Financiën graag bereid een nadere toelichting te geven.