

*Begrotingsindeling 2019 e.v. jaren*

Geadviseerd wordt om een begrotingsindeling de komende drie/vier jaar vast te houden, de sturing vanuit PS niet op uitvoeringsacties maar op beleidsdoelstellingen te laten plaatsvinden en om wel informatie te geven over de uitvoeringsacties om de doelstellingen te bereiken.

De Auditcommissie is akkoord met de voorgesteld begrotingsopzet voor 2019.

*Klimaatadaptatie en Energietransitie*

In de beginfase van een opgave is het van belang dat een nadere uitwerking plaats vindt van de verschillende aspecten rond opgavegericht werken in het algemeen en klimaatadaptatie of energietransitie in het bijzonder. In het recente verleden deden we dat in de vorm van een start- en kadernota, maar een notitie netwerksturing ligt meer in de rede. Voor de opgave Energietransitie ligt er inmiddels een uitgewerkte notitie en voor Klimaatadaptatie is deze in de maak. De commissie is van mening dat in deze notitie netwerksturing aandacht dient te worden besteed aan aspecten als:

- Wat is onze visie of strategie?
- Probleemstelling (wat gaan we oplossen?) of wat is onze ambitie en hoe urgent is het?
- Vanuit welke rol of verantwoordelijkheid gaan we als provincie een bijdrage leveren om samen met onze netwerkpartners een probleem op te lossen of een ambitie waar te maken?
- Pakken we onze rol of verantwoordelijkheid op vanuit een wettelijke verantwoordelijkheid of bevoegdheid en welke ruimte biedt het wettelijk kader voor een eigen invulling?
- Hoe ziet de governance er uit?
- Over welke onderdelen uit de opgave gaan anderen en is de rol van PS derhalve beperkt?
- Roadmap (*toelichting: de roadmap-aanpak is o.m. ontwikkeld voor organisaties die aan een (complexe) opgave beginnen en laat in een oogopslag d.m.v. een aansprekend schema de planning van een complex project zien. Een roadmap visualiseert op één A4 alle mijlpalen en alle verbanden tussen verschillende deelprocessen. De aanpak heeft vooral meerwaarde in projecten waar verschillende sporen parallel lopen, bijvoorbeeld in planuitwerking en voorbereiding van aanbesteding of een combinatie van bestuurlijke en inhoudelijke stappen*).
- In de planning/roadmap die onderdeel uitmaakt van de notitie netwerksturing dienen zaken aan bod te komen als: tijdsplanning, interactie met PS, terugkoppelmomenten en evaluatie;
- Verbinding zoeken met andere opgaven, beleidsthema's etc.

De uiteindelijke uitwerking van de notitie netwerksturing zou plaats moeten vinden in de vorm van een statenvoorstel zodat de besluitvorming kan plaats vinden in PS (en niet via een brief van GS aan een commissie) zodat PS aan de voorkant van het proces worden betrokken. Aangegeven wordt dat de mate van concreetheid van de plannen en de benodigde middelen sterk afhankelijk is van de fase waarin de opgave zich verkeert. Dit kan jaarlijks wijzigen. Tijdens de voorbereidingen om te komen tot een Adaptatiestrategie of een Regioakkoord is onze rol en de aard en omvang van de benodigde middelen een andere dan in de fase van uitvoering. In de uitvoeringsfase dienen acties en de hiervoor benodigde middelen meer concreet te zijn, maar er moet ruimte zijn voor flexibiliteit. Vooraf dient duidelijk te zijn op welk niveau PS willen gaan sturen en budgetteren, op doelstellingsniveau of op actieniveau. De duidelijkheid over het niveau van sturing is ook van belang voor het niveau van verantwoording nadien via de jaarstukken en/of een vergelijkbare wijze zoals bij de grote projecten, bijv. elk kwartaal via een brief aan PS.

*Uitwerking beheer & onderhoud provinciale infrastructuur*

Het gepresenteerde format met doelstellingen, streefwaarden, indicatoren etc. wordt werkbaar geacht. De acties of speerpunten voor 2019 meer concreter/smarter formuleren op basis van – voor zover aanwezig en vastgesteld - KPI's/indicatoren in beheerkader (waaronder NEN-normen) en voor de opgave bereikbaarheid c.a. in de Investeringsstrategie wegen (wordt behandeld in de Economie op 31 augustus 2018). Daarnaast ook invulling geven aan indicatoren met betrekking tot gedragsbeïnvloeding, eveneens de opgave bereikbaarheid c.a. . Een verwijzing naar onderliggende bestuurlijke documenten of besluitvorming is voor de PS-leden van meerwaarde. Voorbeelden zijn de tijdsplanning (bijv. wanneer worden wegenprojecten uitgevoerd) , fasering en prioritering van knelpunten rond landbouwroutes, fietsroutes, goederenvervoer, de besluitvorming over het minimale basisniveau of de basiskwaliteit en de wegencategorisering (hoofdwegennet).

De verantwoording in de jaarstukken dient in toekomst verbeterd te worden, waarbij een directe koppeling met de voorgestelde acties en speerpunten uit de begroting hoort plaats te vinden. Afwijkingen ten opzichte van de planning in de begroting hoeven geen probleem te zijn, mits er een deugdelijke onderbouwing of verklaring geleverd kan worden.

Als er bij de jaarstukken gebruik wordt gemaakt van externe (data)bronnen dan is het van belang dat deze gegevens zijn gevalideerd. Voor sommige benodigde data in het kader van de jaarlijkse verantwoording kunnen we geen beroep doen op externe of interne bronnen. In die gevallen moeten we soms zelf opdracht geven de benodigde data boven water te krijgen. Aangegeven wordt dat het vanuit kostenoverweging niet altijd mogelijk is over de meest actuele informatie te beschikken en dat als redelijk alternatief gebruik wordt gemaakt van benaderingsmethodes. Specifiek voor wat betreft het aspect duurzaam wegbeheer, wordt ingestemd met het hanteren van de indicator 'hoeveelheid CO2 die wordt uitgestoten'. Het monitoren van de voortgang op het gebied van CO2-reductie hoeft niet perse plaats te vinden op basis van een jaarlijks opnieuw vast te stellen CO2-footprint. Het is naar de mening van de commissie voldoende als er een trend kan worden vastgesteld. Hiertoe kan eventueel ook gebruik worden gemaakt van cijfers die landelijk worden verzameld.

*Overig*

De Auditcommissie staat positief tegenover een interactieve of online begroting en jaarstukken zoals verschillende provincies zoals Noord-Holland deze reeds hebben. In de vergadering van de Auditcommissie van 7 september 2018 zal naar verwachting een plan van aanpak behandeld kunnen worden waarin wordt ingegaan op de opzet, de structuur, de toegankelijkheid, de vormgeving, het beheer, de kosten etc.