

Raadsvoorstel

Status: Besluitvormend

Agendapunt:	10
Onderwerp:	Optimalisatie planning- en controlcyclus
Datum:	24 oktober 2017
Portefeuillehouder:	drs. R.W.J. van Leeuwen
Decosnummer:	709
Informant:	Jolanda Volkerink - Kanis j.volkerink@dalfsen.nl (0529) 488 318

Voorstel:

In te stemmen met het voorstel zoals beschreven in de 'notitie planning en control' om de huidige planning- en controlcyclus te optimaliseren.

Inleiding:

In artikel 6 van de financiële verordening gemeente Dalfsen 2017 is bepaald dat het college de gemeenteraad door middel van de bestuursrapportages over de realisatie van de begroting van de gemeente over de eerste vier maanden en de eerste acht maanden van het lopende boekjaar informeert. Het doel van de bestuursrapportages is tweeledig, namelijk:

- Het afleggen van tussentijdse verantwoording, én;
- het bieden van een mogelijkheid om bij te sturen.

In het presidium is eind juni 2017 naar aanleiding van de evaluatie van de behandeling van de Perspectiefnota gesproken over het geheel van de documenten in de planning- en controlcyclus en specifiek over de bestuursrapportages. Naar aanleiding van een aantal constatering is toegezegd dat een notitie zal worden opgesteld over nut en noodzaak van de bestuursrapportages. Daarin wordt ook meegenomen wat de gevolgen zouden zijn om het aantal bestuursrapportages terug te brengen naar één.

De notitie is opgesteld en het voorstel - zoals opgenomen in deze notitie - is besproken in de raads werkgroep planning- en control.

Argumenten:

1.1 In de huidige bestuursrapportages kunnen verschillende verbeterlagen worden gemaakt om het herhalingen in de planning- en control documenten te voorkomen en het proces daarmee te optimaliseren en bestuurlijke drukte te beperken.

In de huidige bestuursrapportages kunnen verschillende verbeterlagen worden gemaakt c.q. quick wins worden gerealiseerd om het proces te optimaliseren, herhalingen te voorkomen en bestuurlijke drukte te beperken. Derhalve wordt voorgesteld om:

- Twee maal gedurende het jaar middels een bestuursrapportage over financiële en inhoudelijke (prestaties) *afwijkingen* te rapporteren. Alles wat conform is uitgevoerd komt niet aan de orde.
Huidige situatie: voor wat betreft de prestaties wordt alles wat conform afspraak wordt uitgevoerd opgenomen (groen).
- Over de meerjarige indicatoren wordt enkel gerapporteerd in de begroting en jaarstukken en niet in de bestuursrapportages.
Huidige situatie: over de meerjarige gemeentelijke (effect) indicatoren wordt vier keer per jaar gerapporteerd (begroting, beraps en jaarstukken) echter in veel gevallen worden deze indicatoren niet vier keer per jaar gemeten. Hierdoor is sprake van herhaling. De verplichte beleidsindicatoren worden momenteel alleen opgenomen in de begroting en het jaarverslag.
- In de bestuursrapportages inhoudelijk niet rapporteren ten aanzien van thema's waarover gedurende het jaar afzonderlijk aan de raad wordt gerapporteerd (denk aan de rapportage sociaal domein, rapportage duurzaamheid etc.).
Huidige situatie: over deze onderwerpen wordt meerdere keren gerapporteerd in verschillende rapportages.
- In de huidige vorm van de bestuursrapportages aangegeven dan wel specifiek inzichtelijk maken waar de keuzes en bijsturingmogelijkheden liggen (wat is onvermijdelijk en wat is beïnvloedbaar).
Huidige situatie: Op dit moment wordt dit niet inzichtelijk gemaakt.
- Strikter vast houden aan het doel van de documenten.
Huidige situatie: Afgelopen jaar is als gevolg van besluitvorming rondom het traject financiële ruimte hier minder strikt aan vastgehouden.

Door alleen op afwijkingen te rapporteren wordt de opzet van de bestuursrapportages eenvoudiger en wordt de rapportage overzichtelijker. Tevens wordt overlap tussen de bestuursrapportages en overige thematische rapportages zoveel mogelijk voorkomen. Verder wordt in plaats van vier keer per jaar twee keer per jaar over de voortgang van (effect) indicatoren gerapporteerd. In de praktijk wordt (de voortgang van) de indicatoren namelijk niet vier kunnen gemeten of kan deze niet worden gemeten. Hierdoor wordt voorkomen dat meerdere keren per jaar hetzelfde gerapporteerd wordt (begroting,

1^e berap, 2^e berap, jaarstukken). Het betreffen meerjarige (effect) indicatoren waarbij ook de vraag gesteld dient te worden of het zinvol is om de voortgang meerdere keren per jaar te monitoren. Het nadeel van het op afwijkingen rapporteren is dat niet meer over alle onderwerpen verantwoording wordt afgelegd aan de raad gedurende het jaar en slechts de afwijkingen worden getoond.

1.2 De nadelen van één bestuursrapportage ten opzichte van de huidige situatie wegen niet op tegen de voordelen.

Specifiek is verzocht om in de notitie ook de gevolgen te beschrijven indien het aantal bestuursrapportages terug zou worden gebracht naar één. De voor- en nadelen van deze werkwijze zijn in de notitie uiteengezet. Samengevat betekent dit dat dit ambtelijke capaciteit bespaart, het leidt tot meer spreiding van de planning- en control producten op de raadsagenda en er op moment van rapporteren meer zicht is op het voortschrijden van het begrotingsjaar ten opzichte van de huidige 1^e bestuursrapportage over de periode t/m april. Eén (bijstel)moment tijdens het jaar om bij te sturen en nieuwe afspraken te maken wordt echter als te mager ervaren en er komt een onlogische tijdslijn in de documenten (huidig: terugkijken, actueel, vooruitkijken). Bovendien zal het opstellen van de bestuursrapportage dan met name plaatsvinden in het zomerreces, waardoor de organisatie kwetsbaarder wordt voor tijdige aanlevering. De voordelen van deze werkwijze wegen niet op tegen de nadelen van deze werkwijze.

Kanttekeningen

N.v.t.

Alternatieven:

Alternatief 1: Handhaven huidige situatie.

De voor- en nadelen van de bestuursrapportages in huidige vorm zijn in de notitie uitvoerig omschreven (zie notitie onder 4.)

Alternatief 2: Eén bestuursrapportages gedurende het jaar in plaats van twee bestuursrapportages.

De voor- en nadelen van één bestuursrapportage ten opzichte van twee bestuursrapportages zijn in de notitie uitvoerig omschreven (zie notitie onder 5 'de gevolgen als het aantal bestuursrapportages terug wordt gebracht naar één').

Duurzaamheid:

N.v.t.

Financiële dekking:

N.v.t.

Communicatie:

N.v.t.

Vervolg:

Indien conform voorstel wordt besloten, zullen met ingang van 2018 de aanpassingen worden doorgevoerd.

Bijlagen:

1. Notitie planning- en controlcyclus

Burgemeester en wethouders van Dalfsen,

de burgemeester,
drs. H.C.P. Noten

de gemeentesecretaris/alg.directeur,
drs. J.H.J. Berends

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Dalfsen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 24 oktober 2017, nummer 709;

gelet op het feit dat in de notitie planning- en control diverse verbetervoorstellen zijn opgenomen ten aanzien van de opzet van de bestuursrapportages c.q. de optimalisatie van de planning- en controlcyclus;

overwegende dat deze voorstellen zijn voorbesproken met de raads werkgroep planning- en control;

b e s l u i t :

In te stemmen met de verbetervoorstellen zoals omschreven in de notitie planning- en control.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Dalfsen in zijn openbare vergadering van 18 december 2017.

De raad voornoemd,

de voorzitter,
drs. H.C.P. Noten

de griffier,
drs. J. Leegwater