

## Raadsvoorstel

Status: Besluitvormend

Agendapunt:	5
Onderwerp:	Plan van aanpak planning en control
Datum:	20 augustus 2012
Portefeuillehouder:	dhr. E. Goldsteen en dhr. H. Noten
Decosnummer:	86
Informant:	Henri Brouwer E. h.brouwer@dalfsen.nl T. (0529) 48 8270

### Voorstel:

1. In te stemmen met het plan van aanpak planning en control.
2. In te stemmen met de benodigde middelen om het plan van aanpak uit te voeren, te weten:
  - a)structureel € 12.500,- voor ICT-investeringen;
  - b)voor 2012 € 9.000,- en voor de jaren daarna € 36.000,- per jaar voor formatie-uitbreiding en bij de evaluatie in 2016 te heroverwegen wat de formatie op het gebied van planning en control moet worden.
  - c)incidenteel € 242.000,- voor externe ondersteuning.
3. In de dekking te voorzien door: a)de kosten voor de formatie-uitbreiding mee te nemen in de najaarsnota en ten laste te brengen van het saldo; b)de kosten voor de formatie-uitbreiding in 2012 ten laste te brengen van het restantbudget planning en control; en c)de incidentele kosten ten laste te brengen van de algemene reserve vrij besteedbaar.

### **Inleiding:**

Door middel van een motie tijdens de raadsbehandeling van de programmabegroting 2012, heeft uw raad het college opgedragen om een forse verbetering aan te brengen in de planning en control. Om breed inzichtelijk te krijgen welke verbetermaatregelen nodig zijn om de planning en control op een hoger niveau te krijgen, heeft ons college aan PWC de opdracht gegeven hier onderzoek naar te doen en met voorstellen te komen. Uw raad is daarbij betrokken geweest middels twee sessies met de adviseurs van PWC. Het eindrapport van PWC heeft u in juni van dit jaar reeds ontvangen. In de daarbij gevoegde notitie is aan uw raad toegezegd dat het onderwerp in september zal worden geagendeerd. Hiervoor hebben wij het rapport van PWC vertaald naar een plan van aanpak om de voorgestelde verbeterpunten uit te voeren.

### **Argumenten:**

1. Het college verwacht dat met het uitvoeren van het plan van aanpak het doel om de planning en control aanzienlijk te verbeteren wordt gerealiseerd.
2. Voor wat betreft de concrete uitwerking verwijzen we naar het plan van aanpak en het rapport van PWC. Het college is van mening dat alle 16 verbeterpunten uit het rapport van PWC kunnen worden overgenomen. Daarbij zijn tevens de aanbevelingen/actiepunten die voortkomen uit de accountantscontrole over 2011, integraal verwerkt. Gezien het gewicht en de urgentie van die aanbevelingen/actiepunten, stelt het college voor om daar in de verdere uitwerking absolute prioriteit aan te geven. U vindt dat ook terug in de planning bij het plan van aanpak.
3. In het plan van aanpak wordt aangegeven dat, mede met het oog op de personele bezuinigingen, het verbeterplan niet kan worden uitgevoerd zonder een beperkte uitbreiding van de formatie, tijdelijke externe ondersteuning en investeringen in de ICT. Het college beseft dat hier een fors prijskaartje aanhangt. Gelet echter op het grote belang dat door de raad en ons college wordt gehecht aan de verbeterslag in de planning en control en tevens met het oog op het kritische accountantsverslag, vindt het college deze uitgaven verantwoord.

Wel stellen wij u naar aanleiding van de bespreking in de raadscommissie voor, om bij de evaluatie van het verbeterplan planning en control in 2016 de balans op te maken en op dat moment te heroverwegen wat de formatie op het gebied van planning en control moet worden.

4. Bijzondere aandacht vragen wij daarnaast voor de te maken *strategische keuzes* en in het bijzonder voor de samenstelling van de voorgestelde raads werkgroep. Doel, reikwijdte en werkwijze kunnen door de werkgroep zelf worden ingevuld, met als uitgangspunt dat er sprake is van een gebruikersgroep en niet een beleidsmakende groep. Wij stellen u voor om een aantal raadsleden te benoemen voor deze werkgroep.

### **Risico's:**

Er zijn alleen risico's wanneer het plan van aanpak *niet* wordt uitgevoerd. De uiterste consequentie is het achterwege blijven van een goedkeurende verklaring bij de komende jaarrekeningen en het vanuit de organisatie onvoldoende kunnen bieden van bestuurlijke stuurinformatie aan het college en de raad.

### **Alternatieven:**

Het alternatief zou kunnen bestaan uit een nieuw plan van aanpak waarin de ambities flink naar beneden worden bijgesteld. De uitvoering zou dan navenant minder kosten met zich meebrengen. Dit zou echter betekenen dat we verschillende verbeterpunten zullen moeten schrappen en andere zullen moeten uitsmeren over een veel langere termijn.

### **Financiële dekking:**

In de voorjaarsnota 2012 heeft uw raad € 40.000,- beschikbaar gesteld voor het onderzoek naar de verbetering van de planning en control. Verder is in de begroting nog geen rekening gehouden met extra uitgaven.

In het plan van aanpak is een onderbouwing van de kosten gegeven. Deze bedragen € 48.500,- structureel (€ 36.000,- voor formatie-uitbreiding en € 12.500,- voor ICT-investeringen), € 242.000,- incidenteel (externe ondersteuning voor de periode 2013-2016) en € 9.000,- voor het lopende begrotingsjaar 2012 (extra formatie). In aanvulling op het plan van aanpak stellen wij u voor om de formatieuitbreiding bij de evaluatie in 2016 te heroverwegen.

Wij stellen u voor om in de dekking te voorzien door: a) de kosten voor formatie-uitbreiding mee te nemen in de najaarsnota en ten laste te brengen van het saldo; b) de kosten voor de formatie-uitbreiding in 2012 ten laste te brengen van het restantbudget planning en control; en c) de incidentele kosten ten laste te brengen van de algemene reserve vrij besteedbaar.

**Communicatie:**

Uw raad is in het onderzoek naar de verbetermogelijkheden voor planning en control tweemaal betrokken geweest. Wanneer het voorstel van het college wordt overgenomen, zullen wij u via de gebruikelijke bestuursrapportages informeren over de voortgang van het verbeterplan.

**Vervolg:**

Een aantal verbeterpunten is inmiddels opgepakt, waarbij prioriteit is gelegd bij de punten die voortkomen uit de managementletter en het accountantsverslag.

Na besluitvorming door uw raad zal de verdere uitvoering van het plan van aanpak worden opgepakt. Daarbij is een belangrijke rol weggelegd voor de raadswerkgroep. Wanneer de samenstelling van deze werkgroep bekend is, zal op korte termijn een eerste bijeenkomst worden ingepland.

**Bijlagen:**

1. Het eindrapport van PWC: *Gemeente Dalfsen, bestuursopdracht planning en control* (reeds in juni verspreid).
2. *Plan van aanpak Planning en Control, augustus 2012.*

**Burgemeester en wethouders** van Dalfsen,

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

de secretaris-directeur,  
drs. H. Zwart

De raad van de gemeente Dalfsen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 20 augustus 2012, nummer 86;

overwegende dat de raad middels een motie bij de behandeling van de begroting 2012 het college heeft opgedragen om de planning en control te verbeteren;

gezien het *Plan van aanpak Planning en Control* en gezien het rapport van PWC met verbetervoorstellen voor de planning en control;

b e s l u i t :

1. In te stemmen met het plan van aanpak planning en control.
2. In te stemmen met de benodigde middelen om het plan van aanpak uit te voeren, te weten:
  - a)structureel € 12.500,- voor ICT-investeringen;
  - b)voor 2012 € 9.000,- en voor de jaren daarna € 36.000,- per jaar voor formatie-uitbreiding en bij de evaluatie in 2016 te heroverwegen wat de formatie op het gebied van planning en control moet worden.
  - c)incidenteel € 242.000,- voor externe ondersteuning.
3. In de dekking te voorzien door: a)de kosten voor de formatie-uitbreiding mee te nemen in de najaarsnota en ten laste te brengen van het saldo; b)de kosten voor de formatie-uitbreiding in 2012 ten laste te brengen van het restantbudget planning en control; en c)de incidentele kosten ten laste te brengen van de algemene reserve vrij besteedbaar.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Dalfsen in zijn openbare vergadering van 24 september 2012.

De raad voornoemd,

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

de griffier,  
N.A. IJnema Msc