

# RAADSVOORSTEL



D14.001669

DATUM 10 maart 2014  
AGENDAPUNT 12  
ONDERWERP Vaststellen Voorstel Sturen met de programmabegroting

INLEIDING In de organisatie lopen 2 projecten die betrekking hebben op sturing van en informatievoorziening aan de raad. Dit zijn:

- ∖ het leantraject voor wat betreft de planning en controlcyclus en
- ∖ het smart formuleren van de doelstellingen en maatschappelijke effecten volgens de WWW-vragen (**W**at willen we bereiken, **W**at gaan we daarvoor doen en **W**at mag het kosten).

Kern van beide trajecten is dat de raad instrumenten in handen krijgt om op hoofdlijnen te kunnen sturen en bovendien de processtappen die geen bijdrage leveren aan het eindresultaat er uit te halen.

Over de voortgang van de processen en de resultaten bent u geïnformeerd in de raadsbijeenkomsten op 27 maart 2013 en 3 februari 2014.

De kaders die u hebt meegegeven, zijn uitgewerkt in dit voorstel.

VOORSTEL

- ∖ instemmen met de wijze waarop de WWW-vragen worden uitgewerkt voor de begroting 2015
- ∖ instemmen met de nieuwe programmastructuur vanaf de begroting 2015
- ∖ de voorjaars- en najaarsrapportage met ingang van 2014 vervangen door de zomernotitie en
- ∖ de zomernotitie als apart hoofdstuk opnemen in de kadernota.
- ∖ de kadernota vaststellen voor de zomervakantie.

ONDERBOUWING **Leantraject**

De leanwerkgroep bestond uit een vertegenwoordiging van de raad en de ambtelijke organisatie. Doel was om na te gaan welke (tijd)winst er kon worden behaald in het proces van de P&C-cyclus. De werkgroep heeft zich gericht op het lean maken van het proces rond de totstandkoming van de kadernota.

Kernvragen bij dit project waren:

- ∖ welke tijds winst kan er worden gerealiseerd in het proces rond de kadernota en
- ∖ hoe krijgt de raad meer invloed op de keuzes die worden gemaakt bij de opstelling van de kadernota en begroting.

## RAADSVOORSTEL (VERVOLG)



Het uitgangspunt hierbij is, dat;

- \\ de raad op hoofdlijnen stuurt (maatschappelijke effecten en doelstellingen) en
- \\ de raad op hoofdlijnen wordt geïnformeerd,
- \\ het college verantwoordelijk is voor de uitvoering en
- \\ het college wordt beoordeeld op de realisatie van de door de raad gestelde doelen en maatschappelijke effecten.

Op 14 november 2013 is de leanwerkgroep en de werkgroep begrotingscyclus bijeen geweest om het resultaat van de leansessies in relatie tot het kadernotaproces 2014 te evalueren. De conclusies van de werkgroep lean en de werkgroep begrotingscyclus zijn grotendeels overgenomen.

De conclusies zijn:

### **Winstpunten**

- \\ de gemeenteraad wordt nadrukkelijker betrokken bij de totstandkoming van de kadernota
- \\ de kadernota wordt vastgesteld door de gemeenteraad
- \\ er zijn geen schriftelijke algemene beschouwingen
- \\ er is een start gemaakt met de sturing op hoofdlijnen door een aantal programma's in de begroting 2014 uit te werken volgens de WWW-vragen
- \\ er groeit een bewustwording bij bestuur en organisatie

### **Zorgpunt**

- \\ Vaststellen van de kadernota na de zomervakantie

Het zorgpunt betreft met name de piekbelasting voor de organisatie vanwege de korte periode tussen de vaststelling van de kadernota en de begroting. Om de kwaliteit te kunnen leveren die noodzakelijk is stellen we voor de kadernota vóór de zomervakantie vast te stellen. Dan is er in de periode daarna voldoende tijd om een kwalitatief goede en bovenal sluitende begroting aan u te kunnen presenteren. De effecten van de jaarlijkse september-circulaire kunnen hierin worden meegenomen.

### **WWW-vragen**

Bij de behandeling van de jaarrekening 2011 heeft uw raad ons college opdracht gegeven om de informatiewaarde van de jaarstukken en begroting te verbeteren door uitwerking van de 3 W-vragen.

Begin 2013 zijn we gestart met de uitwerking van de WWW-vragen voor een deel van de programma's. De resultaten zijn aan de raad gepresenteerd op een informatie bijeenkomst op 27 maart 2013 en 3 februari 2014.

De begroting 2014 is al deels opgezet volgens de WWW-vragen en de begroting 2015 zal in zijn geheel op basis van de WWW-vragen worden uitgewerkt.

## RAADSVOORSTEL (VERVOLG)



Tijdens de raadsbijeenkomsten heeft u ons geadviseerd om de programma's op een logische wijze samen te stellen.

Het college heeft in overleg en nauwe samenwerking met de organisatie de programma's en de producten kritisch beoordeeld en de beleidsvelden die bij elkaar horen geclusterd. De beleidsvelden die een relatie hebben met elkaar zijn ondergebracht in programma's. Dit heeft geleid tot een programmastructuur die van 10 programma's terug gaat naar 3 programma's. Te weten:

1. Dienstverlening en bestuur, met de volgende beleidstaken:
  - a. Bestuur
  - b. Bedrijfsvoering
  - c. Burgerzaken
  - d. Algemene dekkingsmiddelen
  - e. Openbare orde en veiligheid
2. Welzijn en zorg, met de volgende beleidstaken:
  - a. Inkomensvoorzieningen
  - b. Jeugd 0-23
  - c. Kunst en cultuur en ontwikkeling
  - d. Sport, recreatie en sportaccommodaties
  - e. Zorg en voorzieningen
3. Wonen en ondernemen, met de volgende beleidstaken:
  - a. Omgevingstaken
  - b. Openbare ruimte
  - c. Economie en toerisme

### **Doorpakken**

Nu het proces rond de kadernota "geleand" is en er door de organisatie volop gewerkt wordt aan de programmastructuur en de WWW-vragen komt de vraag naar boven: Welke functie heeft de tussentijdse rapportage en op welke wijze kan die bijdragen aan het gestelde doel "Sturen op hoofdlijnen". Wij zijn van mening dat we hier nog een slag kunnen maken.

### **Budgetrecht van de raad en sturing**

De gemeenteraad stelt de begroting vast en bepaalt op programmaniveau de maatschappelijke effecten, doelstellingen en middelen die hiervoor beschikbaar gesteld worden aan de hand van de WWW-vragen. Ze geeft met de vaststelling hiervan, het college de opdracht om de begroting uit te voeren binnen de door de raad gestelde randvoorwaarden.

Het college informeert de gemeenteraad op hoofdlijnen en is verantwoordelijk voor de realisatie van de gestelde doelen binnen de eerder genoemde kaders.

Indien het college niet in staat is om de doelen te realiseren zal dit aan de gemeenteraad worden gemeld met een voorstel om dit op te lossen.

Echter als op onderdelen doelen niet gerealiseerd kunnen worden met de beschikbaar gestelde middelen heeft het college de bevoegdheid om waar mogelijk de middelen, binnen hetzelfde programma, anders in te zetten. Uitdrukkelijke voorwaarde daarbij is dat de doelstellingen van het programma en de beleidsvelden wel gerealiseerd worden. Het college zal dit zo spoedig mogelijk melden aan de raad en zonodig om een aanvullend krediet of budget verzoeken of met een andere oplossing te komen.

### **Zomernotitie**

In de huidige P&C-cyclus zijn de voorjaars- en najaarsrapportage opgenomen. Hiermee wordt de raad geïnformeerd over de uitvoering van de begroting en worden de ontwikkelingen in het lopende jaar toegelicht. De informatie in deze tussentijdse rapportages is overwegend financieel van aard, gedetailleerd en er wordt geen relatie gelegd met de realisatie van doelstellingen in de begroting. Van sturing met de rapportages is daardoor geen sprake. Daarbij komt nog dat de najaarsrapportage te laat in het jaar (november) wordt aangeboden om hier in het lopende jaar nog mee te kunnen sturen. We stellen daarom voor de informatiecycclus op dit punt aan te passen qua frequentie, tijdstip en vorm.

Door de tussentijdse informatie op hoofdlijnen aan te bieden en een relatie te leggen met de gestelde doelen in de begroting krijgt de raad een instrument in handen waarmee gestuurd kan worden. Dit document wordt aangeboden op het belangrijkste sturingsmoment in de P&C-cyclus, nl. bij de vaststelling van de kadernota. Eerder heeft de raad al de jaarrekening vastgesteld en beschikt dan over alle relevante informatie die de raad mee kan nemen in haar afwegingen.

Wij stellen daarom voor een nieuwe rapportage in te voeren, de zomernotitie, in plaats van de voorjaars- en de najaarsrapportage. De zomernotitie wordt aangeboden als apart hoofdstuk in de kadernota.

De zomernotitie wordt hiermee een onderdeel van de kadernota waarin beleidsrelevante ontwikkelingen worden opgenomen die effect hebben op de lopende begroting en die van de volgende jaren.

Datum college: 11 februari 2014

Burgemeester en wethouders van Koggenland.