

Raadsstuk 157/2006  
B&W datum 29 augustus 2006  
Sector/Afd CS/cf  
Reg.nr(s) 06/98

Onderwerp **Verminderen aantal bestuursrapportages**

Aan de Raad der gemeente Haarlem

### **1. Inhoud van het voorstel**

Door middel van deze korte notitie wordt voorgesteld het aantal bestuursrapportages terug te brengen van drie naar twee rapportages per jaar: één rapportage over de eerste helft van het jaar en de andere rapportage over de tweede helft van het jaar. In de begroting voor het komende jaar zal daarnaast ook nog in hoofdlijnen ingegaan worden op nog niet bekende structurele ontwikkelingen in het lopende begrotingsjaar.

Wij stellen dit voor omdat de effectiviteit van drie bestuurswaarde niet opweegt tegen de ambtelijke capaciteit die voor het maken van die rapportages moet worden ingezet.

### **2. De rol van de raad in de jaarlijkse planning- en controlcyclus**

De informatiebehoefte van de raad laat zich afleiden uit de taken en verantwoordelijkheden (volksvertegenwoordiger, stellen van kaders en controle). Dit betekent dat de raad met name over de (door de raad zelf gedefinieerde) hoofdlijnen van beleid geïnformeerd wil worden, zodat hiermee (voor het college) richtinggevende kaders vastgesteld kunnen worden. Nadrukkelijk wordt de informatiestroom ook bepaald door de budgettaire bevoegdheden van de raad. De raad bepaalt het beleid. Waar sprake is van beleid zonder dat dekking is voor de financiële consequenties, moet gezocht worden naar dekking. De raad accordeert dit. Dit moet gebeuren op de daarvoor bestemde momenten in de planning en controlcyclus. Er ligt dus een sterke koppeling tussen de ontwikkeling, uitvoering en evaluatie van beleid en de planning en controlcyclus. Hiermee wordt ook het element van een correcte timing aan de informatiestroom toegevoegd.

De betekenis voor de informatiebehoefte van de raad laat zich ook gelden in het belang van een koppeling tussen de inzet van middelen en de gewenste maatschappelijke effecten en speerpunten. Op het niveau van de programma's moet dit inzichtelijk worden gemaakt, de raad heeft de exclusieve bevoegdheid om middelen te verschuiven tussen programma's of extra middelen toe te voegen aan een programma als de gewenste maatschappelijke effecten niet bereikt worden. In het Besluit Begroting en Verantwoording zijn eisen (over indeling en inhoud) neergelegd voor de informatievoorziening aan de raad.

De sturing van de raad (in het kader van planning en control) vindt plaats op strategisch niveau. Het gaat daarbij om actieve sturing en controlling op de doelstellingen en de daaraan gekoppelde maatschappelijke effecten (outcome). Het

gerealiseerde effect wordt vergeleken met het beoogde effect en bezien wordt in hoeverre de ter beschikking gestelde middelen hebben bijgedragen aan de realisatie van de maatschappelijke effecten. Hierbij staan de programma's uit de programmabegroting en programmarekening centraal en hierbinnen de geformuleerde doelstellingen, speerpunten en prestatie-indicatoren.

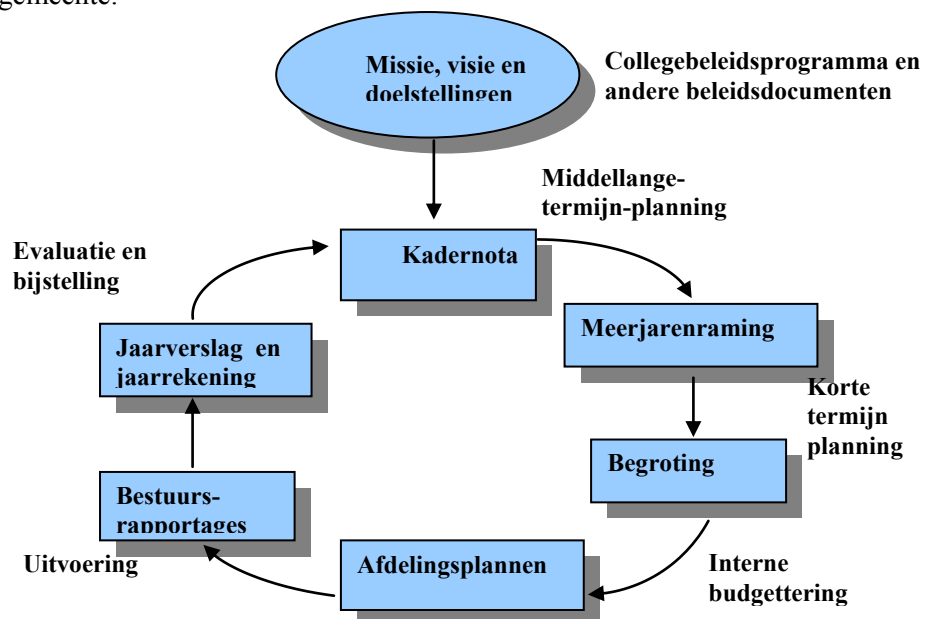
### 3. De jaarlijkse Haarlemse p&c-cyclus

Evenals in andere gemeenten is onze P&C-cyclus een voortschrijdend en samenhangend besluitvormingsproces, gericht op de vaststelling, uitvoering en verantwoording van de beleidsdoelen. Het cyclische karakter wordt ontleend aan de jaarlijks terugkerende heroriëntatie op het voorgenomen beleid, waardoor het mogelijk wordt beleidsdoelen bij te stellen indien de evaluatie daartoe aanleiding mocht geven. De documenten die jaarlijks verschijnen zijn:

- de kadernota (juni van ieder jaar);
- de meerjaren programmabegroting voor de raad en productenbegroting voor het college (oktober/november van ieder jaar);
- de afdelingsplannen voor de organisatie en afgestemd op de doelen die bestuur heeft vastgesteld (in de tweede helft van het begrotingsjaar)
- de tussentijdse bestuursrapportages (drie keer per jaar);
- de jaarrekening en het jaarverslag; (mei/juni volgend op het begrotingsjaar)

De verschillende onderdelen zijn enerzijds zelfstandige producten, maar maken anderzijds onlosmakelijk deel uit van de totale cyclus. Dat willen zeggen dat de documenten op elkaar aansluiten waardoor er een voortschrijdend beeld ontstaat, gefocust op het realiseren van de door het bestuur vastgestelde doelen.

Onderstaande afbeelding toont de jaarlijkse planning- en controlcyclus in onze gemeente.



#### **4. Cyclus van vergelijkbare gemeente**

Onze cyclus is op één punt na vergelijkbaar met die van andere gemeenten. De meeste gemeenten hebben één of twee bestuursrapportages. Dit omdat het opstellen van de eerste bestuursrapportage zo vroeg in het jaar moet worden opgesteld, dat er nauwelijks afwijkingen in het beleid zichtbaar zijn. De derde bestuursrapportage wordt doorgaans in de laatste raadsvergadering van het begrotingsjaar behandeld, op een moment dat er voor dat begrotingsjaar niet meer valt bij te sturen.

Daarnaast vraagt het opstellen van een bestuursrapportage iedere keer weer een aanmerkelijke inzet van het personeel, dat effectiever kan worden ingezet op de werkelijke structurele kernproblemen.

Om de financiën structureel en systematisch te sturen wordt over het algemeen gekozen uit de volgende mogelijkheden:

- volstaan met de twee bestuursrapportages;
- naast de twee bestuursrapportages aan het einde van het jaar een puur financiële rapportage op te stellen om mutaties in baten en lasten, die zijn opgetreden na het uitbrengen van de tweede bestuursrapportage, alsnog in de begroting op te nemen c.q. te corrigeren. .

#### **5. Voorstel**

De hiervoor genoemde bezwaren ten aanzien van drie bestuursrapportages zijn ook voor ons van toepassing. Daar komt extra bij dat onze organisatie een doelmatigheidsslag dient te maken en daarnaast alle zeilen bij moeten zetten voor een kwalitatieve verbetering van de bedrijfsvoering. Alle redenen om goede keuzes te maken in de dingen die moeten gebeuren (de goede dingen doen en die dingen goed doen). Om die redenen stellen wij u voor het aantal bestuursrapportages terug te brengen van drie naar twee per jaar: één rapportage over de eerste helft van het jaar (raadsbehandeling in de laatste vergadering voor het zomerreces en peildatum van opstellen 1 mei) en de andere rapportage over de tweede helft van het jaar (raadsbehandeling in december en peildatum van opstellen 1 oktober). Hierdoor blijft de laatste bestuursrapportage zodanig actueel dat het aantal wijzigingen na afloop van het jaar tot een minimum beperkt kan blijven. Dit is een uitdrukkelijke wens van de Raad. In de begroting (opgesteld in september) voor het komende jaar zal daarnaast ook nog in hoofdlijnen worden ingegaan op nog niet bekende structurele ontwikkelingen in het lopende begrotingsjaar. De kwartaalrapportages over de voortgang van het onderhoud van de openbare buitenruimte in onze stad en het verbetertraject vastgoed zullen voorsnog worden gehandhaafd.

Om afspraken te maken over de inrichting in de nieuwe organisatie van de p&c-cyclus en het doel, inhoud en frequentie van de rapportages zullen wij in dit najaar een kadernota bedrijfsvoering opstellen.

#### **6. Financiële paragraaf**

Dit voorstel heeft geen budgettaire gevolgen.

#### **7. Planning:**

- 14 september 2006 behandeling in de commissie Bestuur
- 21 september 2006 vaststelling in de gemeenteraad

Gelet op het voorgaande stellen wij u het volgende voor:

1. het aantal bestuursrapportages terug te brengen van drie naar twee per jaar: één rapportage over de eerste helft van het jaar en de andere rapportage over de tweede helft van het jaar. In de begroting voor het komende jaar zal ook in hoofdlijnen worden ingegaan op nog niet bekende structurele ontwikkelingen in het lopende begrotingsjaar;
2. de kwartaalrapportages over de voortgang van het onderhoud van de openbare buitenruimte in onze stad en het verbetertraject vastgoed worden vooralsnog gehandhaafd;
3. er kennis van te nemen dat in het najaar een nota bedrijfsvoering wordt opgesteld om afspraken te maken over de inrichting van de planning en controlcyclus.

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris,  
drs. W.J. Sleddering

de burgemeester,  
mr. B.B. Schneiders

**157/2006**

De Raad der gemeente Haarlem,

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders;

Gezien het advies van de raadscommissie Bestuur;

Besluit:

1. het aantal bestuursrapportages terug te brengen van drie naar twee per jaar: één rapportage over de eerste helft van het jaar en de andere rapportage over de tweede helft van het jaar. In de begroting voor het komende jaar zal ook in hoofdlijnen worden ingegaan op nog niet bekende structurele ontwikkelingen in het lopende begrotingsjaar;
2. de kwartaalrapportages over de voortgang van het onderhoud van de openbare buitenruimte in onze stad en het verbetertraject vastgoed worden vooralsnog gehandhaafd;
3. er kennis van te nemen dat in het najaar een nota bedrijfsvoering wordt opgesteld om afspraken te maken over de inrichting van de planning en controlcyclus.

Gedaan in de vergadering van 21 september 2006.

De griffier,

De voorzitter,