

<p>Onderwerp</p> <p>Strategisch budgetteren</p>	<p>Bestuurlijk behandelvoorstel (2013/356877)</p> <p>CS/CC</p>
<p>Collegebesluit</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Het college besluit strategisch budgetteren niet opnieuw in te voeren 2. Het besluit heeft geen financiële consequenties 3. Het besluit van het college wordt in bijgevoegde brief ter informatie gestuurd aan de commissie Bestuur 	<p>Auteur: Hamersma, S.L.</p> <p>Email: shamersma@haarlem.nl</p> <p>Telefoonnr 023-5113013</p>
<p>Samenvatting/Doel/grond besluit</p> <p>Tijdens de behandeling van de kadernota in juni 2013 is door de Partij van de Arbeid een verzoek gedaan om strategisch budgetteren opnieuw in te voeren, als alternatief voor concrete bezuinigingsmaatregelen. Wethouder Mooij heeft toegezegd deze mogelijkheid te onderzoeken. Met deze brief wordt tegemoet gekomen aan deze toezegging.</p>	<p>B&W vergadering</p> <p>Vergadering BenW d.d. 1-10-2013</p> <hr/> <p>Bijlagen</p>



Collegebesluit

Onderwerp: Strategisch budgetteren

Reg. Nummer: 2013/356877

1. Inleiding

Tijdens de behandeling van de kadernota in juni 2013 is door de Partij van de Arbeid een verzoek gedaan om strategisch budgetteren opnieuw in te voeren, als alternatief voor concrete bezuinigingsmaatregelen. Wethouder Mooij heeft toegezegd deze mogelijkheid te onderzoeken. Met deze brief wordt tegemoet gekomen aan deze toezegging.

2. Besluitpunten college

1. Het college besluit strategisch budgetteren niet opnieuw in te voeren
2. Het besluit heeft geen financiële consequenties
3. Het besluit van het college wordt in bijgevoegde brief ter informatie gestuurd aan de commissie Bestuur

3. Beoogd resultaat

De gemeenteraad wordt geïnformeerd over het standpunt van het college ten aanzien van strategisch budgetteren.

6. Uitvoering

Bijgevoegde brief wordt ter informatie aan de commissie bestuur gezonden.

7. Bijlagen

1. Brief 'strategisch budgetteren'.

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris

de burgemeester

Retouradres Postbus 511, 2003PB Haarlem

De leden van de gemeenteraad van Haarlem

Datum 1 oktober 2013
Ons kenmerk CS/CC/2013/ 394197
Contactpersoon SL Hamersma
Doorkiesnummer 0235113013
E-mail shamersma@haarlem.nl
Onderwerp Strategisch budgetteren

Geachte leden van de gemeenteraad van Haarlem,

Tijdens de behandeling van de kadernota in juni 2013 is door de Partij van de Arbeid een verzoek gedaan om strategisch budgetteren opnieuw in te voeren, als alternatief voor concrete bezuinigingsmaatregelen. Wethouder Mooij heeft toegezegd deze mogelijkheid te onderzoeken. Met deze brief reageert het college op dit verzoek.

Aan de vooravond van de bezuinigingen wordt in 2009 in Haarlem het strategisch budgetteren geïntroduceerd. Het doel van deze actie is om lucht uit de begroting te halen en zo een bezuiniging van ongeveer €1 miljoen te realiseren. Uit voorzichtigheidsoverwegingen wordt binnen overheidsorganisaties vaak meer begroot dan nodig is, de zogenaamde ‘lucht’ in de begroting. Gevolg hiervan is dat er jaarlijks geld overblijft. Ook in Haarlem heeft men de veronderstelling dat er lucht in de begroting zit.

Strategisch budgetteren

Om de veronderstelde lucht uit de begroting te halen wordt er een korting van 15% doorgevoerd op alle werkbudgetten¹. Deze 15% korting wordt niet onmiddellijk ingeboekt als bezuiniging, maar wordt tijdelijk apart gezet. Indien de manager gedurende het lopende jaar toch aanspraak wil maken op dit budget kan hiervoor een verzoek worden ingediend bij de directie. Indien er gedurende het gehele jaar (2010) geen verzoeken zouden worden ingediend, was er een besparing mogelijk van €8,8 mln.

Resultaat

Hoewel de taakstelling is gehaald is het instrument ‘strategisch budgetteren’

¹ Er worden twee uitzonderingsgronden geformuleerd: Indien er sprake is van een kennelijke omissie (bijvoorbeeld een doeluitkering) en indien er al verplichtingen zijn aangegaan voor het gehele bedrag.

afgeschaft in 2011 omdat het niet herhaaldelijk inzetbaar is. Een positief effect van het strategisch budgetteren was de aandacht en discussie die is gevoerd over het budget. Echter de organisatie heeft het strategisch budgetteren als administratief ondoorzichtig en willekeurig ervaren. Daarnaast zorgde het voor extra procedures en besluitvorming. Er is gekozen het strategisch budgetteren af te schaffen en de managers de eigen verantwoordelijkheid te laten nemen door aan te geven waar besparingen mogelijk zijn op budget.

Conclusie

Zoals in de inleiding aangegeven werd het strategisch budgetteren in 2009 ingezet als instrument om veronderstelde lucht uit de begroting te halen. Strategisch budgetteren is zinvol op het moment dat men de veronderstelling heeft dat er lucht in het budget is. Inmiddels heeft Haarlem diverse bezuinigingsrondes gehad en is de lucht uit de begroting. In het voorjaar van 2013 is een analyse gemaakt van de afgelopen jaren om te bepalen of er nog lucht in de begroting is en meer grip te krijgen op het budget. Uit deze analyse blijkt dat er geen producten zijn waar drie jaar lang een budgetoverschot is.

Bezuinigen door met de kaasschaaf budget af te romen is na diverse bezuinigingsrondes niet meer reëel zonder dat dit gevolgen heeft voor taken en kwaliteit van uitvoering. Het is daarom transparanter om deze discussies te voeren (welke taken voeren wij als gemeente uit? Welk kwaliteitsniveau wordt nagestreefd?) en keuzes aan de gemeenteraad voor te leggen, in plaats van aan de achterkant te verklaren waarom het kwaliteitsniveau achteruit is gegaan of taken niet meer worden uitgevoerd. Het opnieuw invoeren van strategisch budgetteren acht het college daarom niet wenselijk als alternatief voor concrete bezuinigingsmaatregelen.

Hoogachtend,

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris,

de burgemeester,

J. Scholten

mr. B.B. Schneiders