



VERGADERING RAADSCOMMISSIE 2011

VOORSTEL

Registratienummer	R-2012-0052
Bijlage(n)	1
Onderwerp	Wijzigingen in de p&c cyclus

Middenbeemster, 28 februari 2012

Inleiding en probleemstelling

In het collegeprogramma 2010-2014 is het verbeteren van de planning- en controlcyclus (p&c cyclus) opgenomen. Deze verbetering is gewenst om zowel college als gemeenteraad betere instrumenten te geven om te sturen op wensen en de inzet van beschikbare middelen. In dit voorstel wordt beschreven op welke punten verbeteringen mogelijk zijn.

Oplossingsrichting

Planning & control is een belangrijk systeem om de beheersing van de bedrijfsprocessen te realiseren en zodoende 'in control' te zijn en blijven.

Door het implementeren van het principe PDCA (Plan, Do, Check, Act) wordt dit beter mogelijk. Concreet betekent dit principe: maak een plan met daarin meetbare doelstellingen, voer dat uit, kijk (ook tussentijds) of de uitkomst overeenkomt met wat gewenst was en pas eventueel de werkwijze aan om doelstellingen te kunnen behalen.

De vormgeving hiervan is projectmatig opgepakt door een werkgroep bestaande uit de gemeentesecretaris, het sectorhoofd Grondgebied, het sectorhoofd Bedrijfsondersteuning, de griffier en een financieel beleidsmedewerker. In de bijlage treft u ter kennisneming het gehele voorstel aan het college aan. Het college heeft met alle voorstellen ingestemd. Een drietal voorstellen raakt ook de bevoegdheden van de gemeenteraad. Dat gaat om de volgende punten:

1. Momenteel stemt de gemeenteraad in met inhoudelijke voorstellen en met de benodigde middelen, maar de bijbehorende begrotingswijziging wordt pas aan het eind van het lopende jaar verwerkt. Wij stellen u voor ook gedurende het jaar begrotingswijzigingen vast te stellen in de volgende situaties, waaraan financiële gevolgen verbonden zijn:
 - Kadernota, waar het gaat om aanpassingen van het lopende jaar (die van het volgende jaar komen bij de begroting in november aan de orde).
 - Tussenrapportage, waar het gaat om aanpassingen van het lopende jaar.
 - Septemercirculaire.
 - Raadsbesluiten met financiële consequenties, wijziging in het lopende jaar verwerken.
2. Momenteel wordt de tussenrapportage opgesteld over de eerste acht maanden. Daardoor komt dit stuk kort voor de begrotingsbehandeling beschikbaar. De financiële consequenties worden als reparatie achteraf vastgesteld in december. Wij stellen voor de

tussenrapportage te laten gaan over de eerste zes maanden van het jaar. Door het vervroegen van de tussenrapportage is informatie gelijktijdig met de begroting beschikbaar, inclusief de begrotingswijziging voor het lopende jaar.

3. In de afgelopen periode heeft u meermalen gevraagd om betere monitoring van beleidsdoelen. Ook heeft u verzocht die beter SMART (Specifiek, Meetbaar, Acceptabel, Realistisch, Tijdsgebonden) te formuleren. De mogelijkheden kengetallen uit de bedrijfsprogrammatuur te genereren zullen wij onderzoeken. Vanaf de begroting 2013 zullen wij de beschikbaarheid van meetbare doelstellingen verbeteren, ook op basis van geschikte kengetallen.

Bovenstaande voorstellen moeten ertoe leiden dat:

- De budgethouders actuelere (financiële) informatie tot hun beschikking hebben en de mogelijkheid hebben tijdig bij te sturen.
- De gegevens uit de tussenrapportage gebruikt kunnen worden voor de begroting.
- Kengetallen beschikbaar en opgenomen in de begroting zijn.

Meetbare doelstelling

Het doel van een goed beschreven p&c cyclus is deze cyclus beter te kunnen uitvoeren en zowel management als college en raad van meer actuele gegevens te voorzien. Dit zorgt voor meer structuur in de (financiële en beleidsmatige) huishouding en duidelijkheid/transparantie, waardoor sturing op het proces en kwaliteit mogelijk is en het duidelijk is wie, wanneer en wat er geleverd of uitgevoerd dient te worden en tegen welke kosten.

Financiële consequenties

Het financiële systeem biedt de mogelijkheid om een verplichtingenadministratie op te nemen. Hiervoor moet deze module in het systeem wel geactiveerd worden. Dit kost circa € 3.000 eenmalig en circa 21% van het aanschafbedrag aan jaarlijks onderhoud (+/- € 650,- per jaar).

Voor deze kosten is geen dekking opgenomen in de lopende begroting. Voor 2013 zal dit in de begroting worden opgenomen. Voor de eenmalige aanschafkosten kan de post onvoorzien worden aangemerkt.

Overige consequenties

N.v.t.

Monitoring evaluatie

1 of 2 keer per jaar overleg met de werkgroep p&c over het proces en de implementatie. Daarnaast zal de werking gedurende één volledige p&c cyclus, beginnend bij de kadernota 2012 en eindigend bij de jaarstukken 2012, getoetst worden. De uitkomst van deze toets kan leiden tot aanvullen of aanpassen van de genoemde voorstellen.

Voorgesteld besluit

Voorgesteld wordt in te stemmen met de drie gedane voorstellen mbt de p&c cyclus.

Communicatie

De communicatie over dit onderwerp zal vooral intern moeten worden gedaan, voornamelijk via intranet.