

Aan de leden van de raad van de gemeente
Steenwijkerland

behandeld door Marcel Koelewijn
afdeling CS
telefoon
ons kenmerk -
uw kenmerk
bijlagen

Steenwijk
(verzendsdatum)

06 OKT. 2015

Onderwerp Aanpassingen P&C instrumentarium

Geachte leden van de raad,

Zowel de raad als het college hebben de wens geuit om in deze raadsperiode het P&C instrumentarium nader te bekijken. Om aan deze wens invulling te geven is een brede werkgroep ingesteld bestaande uit 7 raadsleden, 1 wethouder en 3 ambtenaren.

De werkgroep heeft in een aantal bijeenkomsten stap voor stap het gehele P&C instrumentarium doorlopen. Dit is gebeurd door vanuit verschillende invalshoeken naar het instrumentarium te kijken. De invalshoeken waarvoor is gekozen zijn:

- de functie(s) van het instrumentarium
- de uitgangspunten
- toekomstige ontwikkelingen
- rapportagemomenten
- de instrumenten
- rapportagevorm en -inhoud.

Met deze brief doen wij verslag van de opbrengst van deze sessies.

De werkgroep heeft het volgende opgeleverd:

Functies

bestaand:

- optimaal ondersteunen kaderstellende rol raad
- optimaal ondersteunen controlerende rol raad
- voldoen wettelijke verplichting

nieuw:

- bijdragen aan transparantie (naar samenleving)

Uitgangspunten

bestaand:

- samenhang tussen instrumenten
- integrale rapportages, voorzien van goede samenvatting
- rapporteren op afwijkingen
- rapporteren met gebruik van symbolen
- inhoud primair resultaatgericht, waar nodig geldgericht
- nadruk op vooruitkijken (prognoses)

nieuw:

- successen op hoofdlijnen benoemen
- op verzoek opnemen trendmatige ontwikkelingen (benchmark)

Toekomstige ontwikkelingen

Interne ontwikkelingen:

- actualisatie verordeningen
- digitalisering
- verscherping risicomanagement
- openbaarheid van gegevens
- resultaat gestuurd werken

Externe ontwikkelingen:

- vernieuwing BBV (commissie Depla)
- voorgeschreven indicatoren (commissie Depla)
- nieuwe accountant
- afhankelijkheid derde partijen
- benchmarking

Rapportagemomenten

bestaand:

- juni jaar x: jaarverslag en jaarrekening (jaar x-1)
- juni / juli jaar x: perspectiefnota (jaar x+1)
- oktober jaar x: najaarsnota (jaar x)
- november jaar x: programmabegroting (jaar x+1) wettelijk moment

nieuw:

- juni jaar x: highlight rapportage (jaar x); dit rapportagemoment valt nu nog samen met de perspectiefnota.

Instrumenten

bestaand:

- jaarverslag/- rekening: verantwoording achteraf
- perspectiefnota: planningsinformatie / voorbeschouwing begroting; de ppn bevat geen voortgangsinformatie.
- najaarsnota: voortgangsinformatie (inclusief prognoses)
- programmabegroting: planningsdocument

nieuw:

- highlight rapportage: voortgangsinformatie (alleen prognoses wanneer aanleiding)

Rapportagevorm en -inhoud

bestaand:

- hoofdstukken uit het collegeprogramma vormen de basis voor de programma's in de begroting
- informatie op (detail)niveau van ambities / doelen, niet op activiteitsniveau (productenraming)
- transparant rapporteren met gebruik van de volgende symbolen:
 - ✓ = op koers / gerealiseerd (jv)
 - = specifieke aandacht gevraagd
 - ▲ = er zijn problemen / niet gerealiseerd (jv)
 - X = geen informatie beschikbaar
- afwijkingen toelichten en maatregelen benoemen
- opstellen prognoses haalbaarheid doelen en financiën

nieuw:

- symbool ● = op koers / gerealiseerd in plaats van ✓
- verklaren verschil tussen prognoses en eindresultaat

Bovengenoemde "oogst" heeft een aantal aanpassingen van het huidige P&C instrumentarium tot gevolg. Deze aanpassingen staan opgenomen in onderstaande tabel. Per aanpassing is een moment genoemd waarop deze operationeel moet zijn.

Aanpassing	Operationeel
Voorgeschreven indicatoren (commissie Depla)	01-01-2016
Highlight rapportage	31-03-2016
Perspectiefnota ontdoen van voortgangsinformatie	31-03-2016
Transparant rapporteren met gebruik van de volgende symbolen: ● = op koers / gerealiseerd (jv) ■ = specifieke aandacht gevraagd ▲ = er zijn problemen / niet gerealiseerd (jv) X = geen informatie beschikbaar	31-03-2016
Verklaren verschil tussen prognoses en eindresultaat	31-03-2016

De aanpassingen inclusief planning zijn inmiddels in het presidium vastgesteld.

Hoogachtend,

Burgemeester en wethouders van Steenwijkerland,
de secretaris, de burgemeester,

drs. S.S. Weistra

M.A.J. van der Tas