



Postbus 17
5050 AA Goirle
Tel.: 06 - 2651 2773
Rekenkamer@goirle.nl

Aan de leden van de gemeenteraad Goirle

Onderwerp	Datum	Bijlage(n)
Quick scan uitvoering collegeprogramma	13 oktober 2009	0

Geachte leden van de raad,

De rekenkamercommissie heeft in de periode 2006 tot en met 2008 onderzoeken gedaan naar de kwaliteit van het collegeprogramma 2006-2010, het bestuursprogramma 2006 – 2010 en (onderdelen van) de programmabegroting 2007, 2008 en 2009. Met het jaarlijks onderzoeken van de kwaliteit van deze sturingsinstrumenten kan, naar mening van de rekenkamercommissie, het onderzoek bijdragen tot de ook door de organisatie noodzakelijk geachte verdere verbetering hiervan.

In 2009 heeft de rekenkamercommissie, in aansluiting op bovengenoemde onderzoeken, in de vorm van een quick scan, onderzoek gedaan naar de kwaliteit van het jaarstukken 2008. Bij deze quick scan richtte de rekenkamercommissie zich specifiek op programma 5 Welzijn. De quickscan wordt nadrukkelijk gezien als een ijkpunt voor de uitvoering van het collegeprogramma. Ook heeft de rekenkamercommissie onderzocht welke verbetermogelijkheden er in de informatievoorziening over uitvoering van het collegeprogramma mogelijk zijn en heeft zij de kwaliteit van de opzet van de jaarstukken en het collegeprogramma beoordeeld. In deze brief rapporteren wij over de uitkomsten van deze globale beoordeling opdat de uitkomsten hiervan kunnen worden meegenomen bij het uitwerken van het collegeprogramma 2010 – 2014 en de inrichting van de begrotingen en jaarstukken.

In deze brief wordt achtereenvolgens aandacht besteed aan:

- de rapportage over de uitvoering van het collegeprogramma;
- de bevindingen ten aanzien van de rapportage qua opzet en inhoud;
- conclusies en aanbevelingen ten aanzien van de opzet/inrichting van het collegeprogramma en de uitvoering daarvan in de reguliere planning & control documenten.

Bijlage(n):

Afschrift aan:

Rapportage over uitvoering collegeprogramma

Het collegeprogramma betreft een uitwerking van het bestuursprogramma van de coalitiepartijen. De rekenkamercommissie spreekt haar waardering uit voor het feit dat de coalitiepartijen een programma over de hoofdlijnen van beleid voor de periode 2006-2010 hebben geformuleerd. Over de voortgang van het collegeprogramma heeft het college in februari 2008 een apart document, 'Stand van Zaken Werkprogramma', aan het presidium van de raad gestuurd waarin zij de voortgang aangeven. De jaarstukken bevatten impliciet informatie over de uitvoering van het collegeprogramma. De jaarstukken 2008 zijn gebaseerd op de programmabegroting 2008. De begroting is vervolgens weer een uitwerking van het bestuursprogramma. De overige planning & control documenten gaan niet expliciet in op de uitvoering van het collegeprogramma. Wel bevatten deze documenten indirect informatie over de uitvoering van het collegeprogramma. In de bestuursrapportage 2008 gaat het college in op afwijkingen ten opzichte van de programmabegroting. In de voorjaarsnota gaat het college in op voorstellen voor de programmabegroting. Bij de bestuursrapportage 2007 was ook een Stand van Zaken Werkprogramma als bijlage toegevoegd.

Omdat de uitwerking van het collegeprogramma 2006-2010 en de rapportage over de uitvoering hiervan niet is geïncorporeerd in de reguliere planning & control documenten rapporteert het college in een afzonderlijke rapportage over de stand van zaken van de uitvoering van het collegeprogramma.

Bevindingen ten aanzien van rapportages qua opzet en inhoud

Zoals aangegeven wordt gerapporteerd over de uitvoering van het collegeprogramma in het Stand van Zaken Werkprogramma, de jaarstukken 2008, de bestuursrapportage 2008 en de voorjaarsnota 2008.

Stand van Zaken Werkprogramma

In het Stand van Zaken Werkprogramma geeft het college aan wat de voortgang is van het collegeprogramma per februari 2008. Bij elk van de 39 actiepunten uit het collegeprogramma geeft het college een toelichting. Het college geeft de toelichting vorm door vermelding van de stand van zaken, relevante ontwikkelingen of een toekomstige planning. Het college geeft zelden aan dat een activiteit nog niet gerealiseerd is. Dit kan komen omdat het college activiteiten nog niet gerealiseerd heeft, of omdat dat het college deze activiteiten niet vermeldt. Uit de rapportage is het niet mogelijk om dit af te leiden. Bij de vermelding van activiteiten die het college nog niet gerealiseerd heeft, vermeldt het college niet altijd duidelijk wat de oorzaak hiervan is.

De rekenkamercommissie heeft specifiek gekeken naar de actiepunten die vallen onder het programma Welzijn. Ook daarbij geeft het college aan welke activiteiten zij hebben ondernomen en welke activiteiten gepland zijn. Zo gaat het college bij actiepunt 37 Onderwijs in op de realisering van de Brede Scholen en de herhuisvesting van een basisschool. Hierbij geeft het college aan wat de stand van zaken is en wanneer de schoolvoorzieningen gereed zullen zijn. Ten slotte geeft het college aan dat de inhoudelijke programmaontwikkeling voor de Brede Scholen voorspoedig verloopt.

Het document Stand van Zaken Werkprogramma is aan het presidium verstuurd op 25 mei 2008. Vervolgens is het document noch door de raad nog door het presidium besproken.

Bijlage(n):

Afschrift aan:

In 2007 was een dergelijk document als bijlage ter kennisname bij de bestuursrapportage 2007 verschenen. In dit document gaat het college puntsgewijs in op de 39 actiepunten uit het werkprogramma. Hierbij geeft het college afhankelijk van het actiepunt aan wat de stand van zaken is, welke relevante ontwikkelingen er spelen of hoe de toekomstige planning zal zijn. Dit document is niet door de commissie besproken. Alleen in de raadsvergadering van 19 juni is dit kort aangehaald door een raadslid die de stand van zaken vergelijkt met de stand van zaken uit de bestuursrapportage.

Jaarstukken 2008

In de jaarstukken 2008 geeft het college een toelichting bij de doelen uit de begroting. Het college beschrijft per programma uit de begroting de hoofdkenmerken, welk bestaand beleid van toepassing is, wat de raad wilde bereiken, wat het college hiervoor gedaan heeft, welke meetbare beleidsdoelstellingen daarbij horen en wat het heeft gekost. De jaarstukken gaan niet specifiek in op het collegeprogramma of het bestuursprogramma.

In het programma 5 Welzijn hanteert het college een verdeling naar de vier onderwerpen: Welzijn en Zorg, Jeugd en Onderwijs, Onderwijs en Jeugd, Cultuur en Sport. Bij Meetbare beleidsdoelstelling wordt een aantal onderwerpen in een overzicht geplaatst waarbij het college een kwalitatieve doelstelling verwoordt als een maatschappelijk effect evenals een kwantitatieve doelstelling als indicator.

In de jaarstukken geeft het college over programma 5 Welzijn een financiële verantwoording. Per programma geeft het college in de jaarstukken aan wat per product de lasten en baten in 2007 en 2008 waren en hoe die zich verhouden tot de begrote lasten en baten voor 2008.

De jaarstukken 2008 zijn besproken in de raadsvergadering op 16 juni 2009. Diverse raadsleden gaven hierbij complimenten over de leesbaarheid en hanteerbaarheid van het document. De verschillende fracties hebben alleen inhoudelijk vragen aan het college gesteld en zijn niet ingegaan op de inrichting van de jaarstukken of de uitvoering van het collegeprogramma.

Bestuursrapportage 2008

In de eerste bestuursrapportage 2008 geeft het college afwijkingen ten opzichte van de programmabegroting 2008. Per programma geeft het college aan wat het college wilde bereiken en wat de stand van zaken daarvan is. In de bestuursrapportage komen niet alle programma's en producten terug. Dit geeft het college ook duidelijk aan. Over punten die niet zijn opgenomen heeft het college geen noemenswaardige informatie

Bij het programma Welzijn haalt het college een aantal punten aan: Informatie en advies, Vrijwilligers en sociale samenhang, Onderwijs, Jeugd en Sport. Over Onderwijs neemt het college in de bestuursrapportage drie doelen op om te bereiken:

- Planning Bouw en Inrichting scholen
- Het bevorderen van een laagdrempelig aanbod van opvang en educatie in de nabije omgeving.
- Bevordering van een samenhangend jeugd- en onderwijsbeleid

Ook bij de behandeling van de bestuursrapportage 2008-I gaan de raadsleden niet in op de inrichting en de kwaliteit van het document.

Bijlage(n):

Afschrift aan:

Voorjaarsnota 2008

Volgens het college heeft de voorjaarsnota tot doel om stil te staan bij de gewenste maatschappelijke effecten, zodat daar meetbare beleidsdoelstellingen aan kunnen worden gekoppeld. De nota is in die zin een uitnodiging aan de raad om aan te geven in welke richting het college de begroting voor 2008 zou moeten uitwerken. In de voorjaarsnota komt vervolgens het financiële overzicht van de meerjarenbegroting, de uitgangspunten en mogelijke speerpunten voor 2008 aan bod. Het college stelt zeven speerpunten voor. Bij elk speerpunt hanteert het college steeds de kopjes probleemstelling, maatschappelijk effect, beleidsintensivering en meetbaarheid. In het document wordt geen expliciet koppeling gemaakt met het collegeprogramma.

Conclusies en aanbevelingen

De samenhang binnen de gebruikelijke planning & control cyclus is onvoldoende. Het collegeprogramma wordt slechts impliciet vertaald in de begrotingen en de jaarstukken. Het college heeft een afzonderlijke rapportage opgesteld om duidelijk te maken wat de voortgang is van het collegeprogramma.

De gemeenteraad van Goirle zou beter geïnformeerd kunnen worden over de uitvoering van het bestuursprogramma. De doelen uit het collegeprogramma komen niet duidelijk terug in de jaarstukken en de overige sturingsdocumenten. De doelen uit het collegeprogramma komen alleen in het document Stand van Zaken Werkprogramma voor, maar ook hier is de informatievoorziening op sommige punten voor verbetering vatbaar. Het college geeft de raad in de jaarstukken en de overige sturingsdocumenten veelal een toelichting in de vorm van de stand van zaken, relevante ontwikkelingen of een toekomstige planning. Wanneer een activiteit nog niet gerealiseerd is, geeft het college daarvoor niet altijd een duidelijke verklaring. Wel geeft het college vaak aan wanneer zij verwacht een activiteit gerealiseerd te hebben in de toekomst.

Afsluitend

Samenvattend komt de rekenkamercommissie tot de conclusie dat de gemeenteraad beter in staat zou moeten worden gesteld om, op basis van informatievoorziening over de uitvoering van het bestuursprogramma 2006-2010 en het collegeprogramma 2006-2010, (periodiek) te controleren en actief te monitoren of de doelen uit het collegeprogramma zijn bereikt en het college binnen de (financiële) kaders is gebleven. De informatievoorziening behoeft naar mening van de rekenkamercommissie duidelijke verbetering. Het college zal heldere doelen moeten formuleren bij het opzetten van het collegeprogramma 2010-2014 en een duidelijk vertaling daarvan in de reguliere planning & control documenten moeten bewerkstelligen. Als aanbeveling voor de raad geldt dat de raad strakker toe moet zien op de inbedding van de uitvoering van het collegeprogramma in de planning & control cyclus en dat de raad op het moment dat het ontbreekt daar aandacht voor vragen.

Met vriendelijke groet,

Drs. J.B.Val

Voorzitter Rekenkamercommissie Goirle

Bijlage(n):

Afschrift aan: