

## Verzoek tot besluit

Ten behoeve van	Algemeen bestuur
Vergaderdatum	7 april 2022
Agendapunt	4b
Onderwerp	Voorstel tot verplaatsen voorjaarsnota naar juni en het laten vervallen van de najaarsnota
Bijlagen	-
Opsteller	B.E. de Weerd, Business controller
Datum	8 maart 2022

### Korte toelichting

#### Planning & Controlcyclus

De planning en control cyclus van BSR bestaat uit meerdere documenten.

#### Visie en missie

In de met het bestuur vastgestelde visie en missie wordt bepaald waar de organisatie over een paar jaar wij staan. Hoe gaat de toekomst eruit zien? Welke ambities zijn er en waar doen we het eigenlijk allemaal voor?

De organisatie gaat aan de slag met hoe de visie behaald gaat worden en hoe de missie wordt nageleefd. In het door het managementteam van BSR opgestelde (A3-)jaarplan worden onder andere het speerpunt van de organisatie, de strategische ankers, de kern- en streefwaarden en de KPI's opgenomen.

#### Begroting

Conform de door het algemeen bestuur vastgestelde kaders in de kadernota (vastgesteld in december) wordt in maart, voorafgaand aan het begrotingsjaar, de begroting en meerjarenraming opgesteld. Deze gaat vervolgens ter zienswijze naar de raden en besturen.

Per vastgesteld programma wordt opgenomen:

- *doelstelling van het programma;*
- *speerpunten/ontwikkelingen voor het begrotingsjaar van betreffend programma;*
- *raming van baten en lasten van betreffend programma..*

Het financiële overzicht wordt meerjarig uitgewerkt (jaar begroting + 3 jaar).

#### Voorjaarsnota

In mei van het kalenderjaar wordt de voorjaarsnota opgesteld. Hierin wordt opgenomen hoe het staat met het behalen van de gestelde doelen, de activiteiten en het daarbij behorende financiële plaatje.

#### Begrotingswijziging

Conform artikel 30, lid 9 van de GR BSR wordt de voorjaarsnota alleen voor zienswijze naar de raden en besturen verzonden als de totale bijdrage voor de deelnemers wijzigt met meer dan 3% ten opzichte van de vastgestelde primitieve begroting.

Door het vaststellen van de voorjaarsnota door het algemeen bestuur begin juli worden de budgetten geaccordeerd.

### **Najaarsnota**

Na het vaststellen van de voorjaarsnota begin juli wordt in de zomermaanden de najaarsnota opgesteld. Dit moment ligt dicht tegen het vaststellen van de voorjaarsnota.

In de praktijk blijkt dat er weinig veranderingen zijn, zowel qua uitvoering van het beleid als qua financiën, ten opzichte van de voorjaarsnota. Wel wordt de hele exercitie opnieuw uitgevoerd. Een tijdrovende klus en daarbij lastig planbaar vanwege de vakantieperiode.

### **Jaarstukken**

In februari, na afloop van het kalenderjaar, worden de jaarstukken opgesteld en gecontroleerd door de accountant.

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening.

Het jaarverslag bestaat uit de (beleidsmatige) verantwoording per programma en de paragrafen.

De jaarrekening bestaat uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting en de balans en de toelichting.

### **Voorstel**

Er worden diverse documenten opgesteld om de raden en besturen te informeren over de doelstellingen van BSR en over de voortgang van de uitvoering van de activiteiten zoals opgenomen in de begroting.

De daar bijbehorende financiën worden verwerkt in de rapportages.

Er is een rondvraag gedaan bij alle (ambtelijke) deelnemers over het nut en noodzaak van de najaarsnota. Deze blijkt weinig toegevoegde waarde te hebben ten opzichte van de voorjaarsnota

Een eventueel hieruit voortvloeiende begrotingswijziging kan pas in december van het kalenderjaar in het algemeen bestuur worden vastgesteld. Dit heeft geen toegevoegde waarde meer. Er resten dan immers nog maar ongeveer twee werkweken om de opgenomen extra zaken uit te voeren.

Voorstel is om de voorjaarsnota in het dagelijks bestuur van juni te agenderen. Besluitvorming kan dan plaatsvinden in het algemeen bestuur van begin juli en indien een begrotingswijziging noodzakelijk is, kan deze in oktober worden vastgesteld door het algemeen bestuur van BSR.

De najaarsnota vervalt hier mee.

Indien zich tussentijds zaken voordoen, waarbij er noodzakelijke wijzigingen zijn ten opzichte van eerder vastgesteld beleid of dat er substantiële financiële consequenties zijn, zullen de bestuursleden, ambtelijke contactpersonen en raden en besturen vanzelfsprekend worden geïnformeerd.

### **Gevraagd besluit**

Vanaf kalenderjaar 2022 de voorjaarsnota in juni laten vaststellen door het dagelijks bestuur en begin juli door het algemeen bestuur.

De najaarsnota laten vervallen.

### **Vervolgactie**

Voorleggen ter besluitvorming aan het algemeen bestuur.

### **Openbaar**

Ja

**Parafen voor akkoord**

**Directeur BSR**  
G.M. Scholtus

Datum: 17 maart 2022

---

**Voorzitter dagelijks bestuur BSR**  
J.H.L.M. de Vreede

Datum: 17 maart 2022

---

**Voorzitter algemeen bestuur BSR**  
J.H.L.M. de Vreede

Datum: 7 april 2022