

Besluit van college B&W van Huizen

Zaaknummer / Documentnummer	Z.316407 / D.1623747
Datum document	
Onderwerp	Opvolging Doorwerkingsonderzoek Rekenkamer mbt informatiewaarde begroting
Opsteller	Eyden, Rob van der
Afdeling	Directie
Portefeuillehouder	G. Rebel
Vergadering van	ABM
Vertrouwelijkheid	Openbaar
Geheimhouding	Nee
Embargo t/m	
Besluit	Akkoord (Ongewijzigd besloten)
Datum besluit	19 december 2023

Toelichting besluit

Advies	<ol style="list-style-type: none"> 1. Instemmen met het voorstel om een nieuwe vormgeving van de beleidsprogramma's in gebruik te nemen met de concept-programmabegroting voor het jaar 2025 (zie bijlage1); 2. Instemmen met het voorstel om de raad in het vervolg niet meer via aparte raadsvoorstellen, maar via de paragraaf bedrijfsvoering in de jaarrekening te informeren over de opvolging van eerdere onderzoeken en aanbevelingen van de rekenkamer; 3. Instemmen met bijgaande mededelingen aan commissie ABM om hen over de besluiten hierboven te informeren (zie bijlage 2 en 3).
Gewijzigd besloten	
Aanleiding	De Rekenkamer heeft in maart 2023 de resultaten van het "Doorwerkingsonderzoek informatiewaarde van de begroting en

jaarstukkenstukken” gepubliceerd. De raad heeft – in lijn met de aanbevelingen van de rekenkamer - opdracht gegeven aan college en griffie om opvolging te geven aan de aanbevelingen. Opdracht aan het college was:

1. de toegankelijkheid en begrijpbaarheid van de begroting en jaarrekening verder te versterken door deze documenten meer vanuit het perspectief van de raad te schrijven;
2. het inhoudelijke deel van de begroting en jaarrekening te versterken door de inzet van doelenbomen;
3. de informatiewaarde van de voortgangsrapportages te verbeteren aangaande de stand van zaken van de opvolging van de aanbevelingen van rekenkameronderzoeken.

Het college heeft de aanbevelingen van de rekenkamer omarmd en heeft aangegeven graag met de raad in gesprek te gaan over een implementatie die aansluit bij de behoeften. Vervolgens is voor het eerste en tweede deel van de opdracht het initiatief genomen om met een werkgroep uit de raad te onderzoeken hoe de leesbaarheid en informatiewaarde versterkt kan worden. In overleg met de werkgroep is een voorstel voor aangepaste vormgeving van de beleidsprogramma's in de begroting vastgesteld. Het CMT heeft het advies van de werkgroep overgenomen. Ook over de derde opdracht met betrekking tot de voortgangsrapportage over de opvolging van eerdere rekenkameronderzoeken is een voorstel opgesteld. Op beide voorstellen wordt het college om instemming gevraagd.

Kaders

- Financiële verordening 2024
- Raadsbesluit Doorwerkingsonderzoek rekenkamer informatiewaarde begroting en jaarstukken (Z 286208 / D 1531681)

Doel/beoogd effect

Makkelijk toegankelijke en bruikbare informatie leveren aan de gemeenteraad

Argumenten

- 1.1 Met de nieuwe vormgeving geeft het college invulling aan haar toezegging om opvolging te geven aan het 'Doorwerkingsonderzoek informatiewaarde van de begroting en jaarstukkenstukken” van de Rekenkamer (opdracht 1 en 2)
- 1.2 De nieuwe vormgeving wordt ondersteund door de werkgroep vanuit de gemeenteraad, waarmee de nieuwe vormgeving van de beleidsbegroting is vormgegeven.
Zie voor verdere toelichting de concept mededeling ABM (bijlage 1)
- 2.1 Met de aangepaste manier van rapporteren over de opvolging van eerdere onderzoeken en aanbevelingen van de Rekenkamer, geeft het college invulling aan haar toezegging om opvolging te geven aan het 'Doorwerkingsonderzoek informatiewaarde van de begroting en jaarstukkenstukken” van de Rekenkamer (opdracht 3)
- 2.2 Met de aangepaste manier van rapporteren wordt het onderdeel van de

reguliere rapportagecyclus. Verder wordt dan niet alleen over de onderzoeken van het voorgaande jaar gerapporteerd, maar over alle onderzoeken, waarvoor nog overgenomen aanbevelingen openstaan. Start van deze werkwijze wordt voorzien met de jaarrekening over 2023. Zie voor verdere toelichting de concept mededeling ABM (bijlage 3)

Kanttelingen

Het opstellen van de begroting en jaarrekening is nu nog grotendeels 'handwerk' in Word en Excel. Meer geautomatiseerde ondersteuning wordt momenteel onderzocht. Ambitie daarbij is om die in te zetten bij de voorbereiding van de begroting van 2026.

Alternatieven

- Continueren van huidige werkwijze beleidsprogramma's (ongewenst op basis van aanbevelingen rekenkameronderzoek; zou geen gebruik maken van de resultaten van de werkgroep)
- Geleidelijk introduceren van de nieuwe werkwijze beleidsprogramma's; bijvoorbeeld door te starten met één of enkele beleidsprogramma's en op basis van geleerde lessen later stap voor stap uitbreiden naar de andere beleidsprogramma's (vergt minder voorbereiding van de ambtelijke organisatie, maar levert ook minder resultaat in betere leesbaarheid en bruikbaarheid voor de raad; zou ook betekenen dat in één begroting beleidsprogramma's in verschillende vormgeving worden opgenomen).

Financiën

Financiële consequenties van dit voorstel zijn beperkt. Enige specifieke extra kostenpost voor het voorbereiden van de beleidsprogramma's in de nieuwe vormgeving is de inzet van externe ondersteuning bij de eindredactie. Kosten hiervoor worden nu geraamd op maximaal €5.000,-. Dekking is voorzien vanuit advieskosten Financiën.

Participatie

Niet van toepassing

Communicatie

Communicatie over de nieuwe vormgeving van de beleidsprogramma's wordt afgetrapt met een kick-off met de programmacoördinatoren en de beleidsadviseurs/-auteurs. Vervolgens worden werksessies georganiseerd om gezamenlijk de beleidsprogramma's in de nieuwe vormgeving op te stellen.

Uitvoering en evaluatie

Als het college instemt met het besluit over de vormgeving van de beleidsprogramma's, dan wordt de uitvoering daarvan onder leiding van de programmacoördinatoren direct voortvarend opgestart. De nieuwe vormgeving vergt binnen korte tijd de nodige voorbereiding van de ambtelijke organisatie om de nieuwe beleidsprogramma's tijdig aan te

leveren als onderdeel van de concept-programmabegroting 2025.

De ervaringen bij de voorbereiding en bespreking van de concept-programmabegroting 2025 worden volgend jaar samen met de werkgroep uit de raad geëvalueerd. Op basis van de evaluatie wordt de werkwijze eventueel verder aangepast. De hierboven beschreven aanpassingen zien wij dus als een belangrijke, maar niet de laatste verbeterstap in lijn van het onderzoek van de rekenkamer.

Geheimhouding | Niet van toepassing

Mede geadviseerd door | CMT 6/12/23

Bijlagen |

1. Fictieve uitwerking beleids(sub)programma Verkeer en Vervoer in nieuwe vormgeving
2. Concept mededeling ABM - Toegankelijkheid en begrijpbaarheid begroting en jaarrekening
3. Concept mededeling ABM - Rapportage opvolging onderzoeken Rekenkamer