

MEMO

Griffie

Aan De leden van de raad

Van Het audit committee

Afdeling

CC

Datum 16 februari 2021

Onderwerp Begroting nieuwe stijl

Aan de leden van de raad,

Na de beeldvormende sessie bespreekt u komende woensdag in een meningsvormende sessie de plannen rond de begroting nieuwe stijl. Het audit committee is over dit onderwerp al langer in gesprek met het college en de ambtelijke organisatie en wil u op de valreep nog enkele overwegingen meegeven.

Al vanaf het begin van deze raadsperiode is de gemeentebegroting een belangrijk onderwerp voor het audit committee. U kunt dit teruglezen in de verslagen die van de bijeenkomsten van het AC zijn gemaakt en ook in ons jaaroverzicht 2020. Al in de vorige raadsperiode, en ook nu nog, was en is er de nodige onvrede over de begroting: te omvangrijk, niet goed leesbaar, een voor de meeste raadsleden onduidelijke koppeling tussen beleid en middelen, en indicatoren die geen of weinig inzicht geven. Ook vanuit het college was er ontevredenheid over de gang van zaken rond de begroting, onder andere omdat er te weinig aandacht was voor de integrale opgaven van de gemeente. Vervolgens is gekeken hoe er zodanige verbeteringen aan de begroting (die overigens voortdurend in ontwikkeling is, met de vorige grote verandering is bijvoorbeeld de digitale begroting met o.a. doorklikmogelijkheden naar belangrijke beleidsnota's geïntroduceerd) zouden kunnen worden aangebracht waardoor de raad meer grip zou kunnen krijgen op de begroting, de te maken keuzes en de resultaten die uiteindelijk in de rekening worden gepresenteerd. In het najaar van 2019 heeft het audit committee een rondje langs de fracties gemaakt om van de fracties te horen welke verbetermogelijkheden zij zagen. De reacties sloten in grote lijnen aan op de punten die hierboven zijn genoemd. Hieronder wordt kort ingegaan op enkele belangrijke voorgestelde veranderingen.

Minder programma's (en minder tekst)

De forse omvang van de huidige begroting is te verklaren door het aantal programma's van 15 en vooral omdat op het niveau van 108 beleidsvelden de doelen, activiteiten en indicatoren zijn uitgewerkt. Wanneer dat aantal wordt teruggebracht naar 15 zal dat veel minder tekst opleveren en heeft dat dus gevolgen voor de omvang. Daar staat tegenover dat de raad minder informatie in de begroting zal vinden en meer is aangewezen op beleidsnota's, collegebrieven en andere bronnen van informatie.

Autorisatie van 15 naar 4 programma's

De raad autoriseert (stelt budget beschikbaar) aan het college op het niveau van het programma (nu 15, straks 4) om activiteiten te kunnen uitvoeren om daarmee de gestelde doelen per programma te kunnen realiseren/dichterbij te brengen. Wanneer ervoor wordt gekozen om van 15 naar 4 programma's te gaan, betekent dit meer ruimte voor het college. Maar de middelen moeten wel zodanig worden ingezet dat de doelen gerealiseerd worden, anders heeft het college wat uit te

leggen. Overigens geeft het college in het betreffende memo zelf al aan dat de raad er ook voor kan kiezen om het autorisatieniveau op het huidige niveau te handhaven, dat betekent dat de raad autoriseert op het niveau van de 15 deelprogramma's. (Tot halverwege de vorige raadsperiode autoriseerde de raad ook op het niveau van (toen 39) deelprogramma's).

Minder en betere indicatoren

Er is enige irritatie bij de raad te bespeuren omdat er best wel veel indicatoren in de begroting staan waarbij geen streefwaarde is aangegeven. Dat maakt de indicator per definitie onbruikbaar. Ambtelijk wordt aangegeven dat een aantal onderzoeken die input moeten leveren voor deze indicatoren eens per twee jaar of soms zelfs eens per vier jaar worden uitgevoerd. Dan is het dus lastig om hiervoor elk jaar een getal op te nemen. Verder leveren de vele indicatoren een diffuus beeld op bij de raad: waar moet je nu op sturen en op basis waarvan een oordeel geven? Met minder indicatoren moet dit verbeteren. Dat kan wel betekenen dat voor indicatoren waar fracties voor hebben gestreden niet langer worden opgenomen. De precieze uitwerking van de indicatoren volgt nog.

Trendmatige info en infographics

Deze ontwikkelingen staan op de rol voor de komende jaren en kunnen nog niet op korte termijn worden gerealiseerd. Met trendmatige informatie kan de raad meer zicht worden geboden op ontwikkelingen over de wat langere termijn, en dat kan inzicht geven of de gewenste beleidsmatige ontwikkelingen zich in de juiste richting begeven. Met infographics kan de raad ook een beter beeld krijgen van de ontwikkelingen, een plaatje zegt soms meer dan 1000 woorden.

De inzet van het audit committee op het dossier begroting nieuwe stijl was en is om een beter product aan de raad te kunnen voorleggen, een beter debat in de raad te faciliteren en meer grip voor de raad te realiseren. Met dit memo zo vlak voor de meningsvormende sessie hebben we geprobeerd nog enkele zaken voor u te verduidelijken. Het is aan de raad om te beoordelen of de voorgestelde plannen hieraan gaan bijdragen.

Met vriendelijke groet,
Namens het audit committee,

Elisabeth Akkerman,
Voorzitter.