

Voorstel workshop voor auditcommissie

Ronny Schuijt

De gemeentebegroting als sturingsinstrument - verbetering van het inzicht in de begroting

De begroting van een gemeente is vaak een dik pak papier met veel detailinformatie, zowel inhoudelijk als financieel. Het is taaie kost, zelfs voor ervaren raadsleden. De begroting 2024-2027 van gemeente Woerden is hierop geen uitzondering. Naar onze mening kent de begroting 2024-2027 een goede structuur, maar is deze moeilijk leesbaar. Programma's zijn uitgewerkt in verschillende opgaven, de opgaven weer in maatschappelijke effecten. De maatschappelijke effecten zijn op hun beurt in de doelenboom onderverdeeld in resultaten en inspanningen. De maatschappelijke effecten zijn echter nog niet concreet en eenduidig, waardoor het voor de raad moeilijk is om er sturing aan te geven en voor het college om deze uit te voeren. Er is ook geen eenduidige relatie zichtbaar tussen de maatschappelijke effecten en de middelen die aan de programma's zijn toegewezen. Tevens is er nagenoeg geen aandacht voor investeringen en kasstromen die gepaard gaan met de opgaven en maatschappelijke effecten.

De vele details maken het moeilijk voor de gemeenteraad om het gesprek te voeren over wat nu echt belangrijk is. Voor zowel de raad, college als de betrokken ambtenaren is het daarom aan te bevelen naar een toegankelijker begroting te gaan die zich meer op hoofdlijnen richt en tegelijkertijd concreter is over de te realiseren doelen, en de relatie legt tussen de middelen en de doelen. Kortom: meer focus en meer samenhang! Het sturen op een overzichtelijke set van doelstellingen, prestaties en middelen noemen we ook wel prestatie management.

Een belangrijk middel om in de begroting meer focus aan te brengen is het werken met een beperkt aantal concrete doelstellingen op de onderwerpen die echt belangrijk zijn voor uw raad. Om dit goed te doen kunnen doen, is het eerst zaak om te bepalen wat er echt belangrijk is voor uw raad en op welk abstractieniveau de gemeenteraad wil sturen. Op basis hiervan kunnen concrete doelstellingen worden geformuleerd, waaraan eenduidige kritische prestatie-indicatoren gehangen kunnen worden.

In deze interactieve training van ongeveer drie uur wordt u meegenomen in de hoofdlijnen van prestatie management bij gemeenten en een mogelijke concrete toepassing voor gemeente Woerden. Vragen die aan de orde komen zijn onder anderen:

- Wat is prestatie management eigenlijk?
- Wat kun je met prestatie management?
- Wat is de relatie tussen prestatie management en cultuur en gedrag binnen een organisatie?
- Op welke wijze kunnen financiële middelen worden toegekend aan opgaven en maatschappelijke effecten?
- Hoe kan prestatie management bij gemeente Woerden er uit zien?
- Hoe past prestatie management in de P&C cyclus van de gemeente?
- Welke rol heeft de begroting in het prestatie management proces?
- Hoe wordt het prestatie management binnen gemeente Woerden op dit moment ingevuld?
- Waar moet een goede doelstelling en kritische prestatie-indicator aan voldoen?
- Wat is een doelenboom en hoe is deze opgebouwd?

- Welke soorten prestatie-indicatoren zijn er en welke kunnen wanneer het beste gebruikt worden?
- Welke invloed kan de gemeenteraad uitoefenen op de inzet van de financiële middelen?

Deze vragen zullen behandeld worden aan de hand van het coalitieakkoord en de begroting 2024-2027 van gemeente Woerden, specifiek voor de programma's 2 en 3. We zullen nadenken wat de belangrijkste strategische doelstellingen zijn voor deze programma's, alsmede hoe deze doelstellingen kunnen worden vertaald in doelstellingen en kritische prestatie-indicatoren voor de organisatie.

Daarnaast kunt u tijdens de training ook uw eigen vragen kwijt over dit onderwerp,