

Raadsvoorstel

Opsteller

Hertsenberg, Bas

Vergadering van

1 juni 2021

Kenmerk

Z/21/015698 / D/21/020293

Portefeuillehouder

Ad de Regt

Portefeuille

Financiën

Onderwerp

Budget Taskforce GRIP

Samenvatting

Al langere tijd wordt er kritisch gekeken naar de gemeentelijke financiën, inclusief de controle daarop, van de gemeente Woerden. Meest recent is de omissie met de onroerende zaakbelasting, waar processen wel beschreven zijn maar de uitvoering knel liep. Het College heeft besloten om versneld verdere stappen te ondernemen om dergelijke fouten in de toekomst te voorkomen. Momenteel lopen er al trajecten vanuit de Bestuursopdracht om de processen binnen de lijnorganisatie en de financiële processen te versterken. Om versneld verdere stappen te kunnen ondernemen is een Taskforce opgesteld, ook wel Taskforce Grip. De Taskforce heeft plannen ontwikkeld om bestaande verbetertrajecten uit de Bestuursopdracht, en noodzakelijk aanvullende verbetertrajecten, te versnellen, uit te diepen en te verbeteren. De plannen voor de verbetertrajecten moeten nu in uitvoering worden gebracht. Om dit te bewerkstelligen is onder de Taskforce een projectgroep geformeerd, waar verschillende werkgroepen onder moeten gaan vallen. Vanuit de werkgroepen moeten de verschillende verbetertrajecten uitgevoerd worden.

Uiteindelijk wil het College sneller risico's en verbeterpunten boven water krijgen en deze duurzaam doorvoeren en verankeren, waarmee fouten zo veel mogelijk voorkomen kunnen worden, tegenvallers/meevallers eerder te voorzien zijn zodat er eerder bijgestuurd kan worden en de administratieve organisatie versterkt wordt.

Gevraagd besluit

1. In te stemmen een aanvullend budget ad € 285.000,- voor de Taskforce GRIP beschikbaar te stellen;
 2. In te stemmen dit aanvullende budget ad € 285.000,- te dekken vanuit de financiële ruimte binnen de Bestuursopdracht en daarmee te onttrekken uit de Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling.
-

Inleiding

Al langere tijd wordt er kritisch gekeken naar de gemeentelijke financiën, inclusief de controle daarop, van de gemeente Woerden. Meest recent is de omissie met de onroerende zaakbelasting, waar processen wel beschreven zijn maar de uitvoering knel liep. Het College heeft besloten om versneld verdere stappen te ondernemen om dergelijke fouten in de toekomst te voorkomen. Het College onderkent voornamelijk drie categorieën waar actie op ondernomen moet worden. Dit betreffen: "Fouten voorkomen", "Tegenvallers/meevallers eerder voorzien" en "Administratieve organisatie op orde". Om verbeteracties in gang te zetten is eerst onderzoek gedaan naar deze drie categorieën om te beoordelen wat de oorzaken zijn van de problematiek en welke verbeteringen noodzakelijk zijn, zodat de juiste verbeteracties daarna in gang gezet kunnen worden. Hieronder zijn de drie categorieën puntsgewijs uitgezet met een aantal voorbeelden van verbeteringen die noodzakelijk zijn:

Fouten voorkomen: Financieel bewustzijn binnen de lijnorganisatie kan verbeterd worden, processen / interne procedures kunnen beter beschreven worden en decentraal budgethouderschap en decentraal coderen van facturen kan beter geborgd worden binnen de organisatie.

Tegenvallers/meevallers eerder voorzien: De inrichting van registraties inkoop, verplichtingen en contracten kan verbeterd worden, het uitvoeren van (financiële) analyses kan beter en budgethouders zouden beter inzicht moeten hebben in hun eigen budgetten en financiële stromen.

Administratieve organisatie op orde: De inrichting van de registraties inkoop, projecten, inhuur en contracten kan beter geborgd worden en de handhaving van procedures kan beter.

Participatieproces

Het voorstel is tot stand gekomen uit een samenwerking met Wethouders De Regt en Becht, de Gemeentesecretaris en de Concerncontroller.

Wat willen we bereiken

Het College wil grip krijgen om financiële fouten te voorkomen, tegenvallers/meevallers sneller te voorzien, zodat hier mogelijk op bijgestuurd kan worden en de administratieve organisatie verbeteren. Om dit te bereiken worden de volgende resultaten concreet verwacht (gelimiteerd):

1. Alle inhuur wordt aangevraagd via de inhuurdesk
2. 21 processen worden uitgewerkt, inclusief een interne controle per proces
3. Iedere maand wordt er gerapporteerd binnen de organisatie rondom IBOR en het Sociaal Domein
4. De organisatie gaat gefaseerd werken met een inkoopmodule
5. Hoog financieel bewustzijn binnen de gehele organisatie
6. Getrainde budgethouders die de gemeentelijke budgetten beheren
7. Kwaliteit financieel personeel verhogen middels HR-maatregelen
8. Per kwartaal wordt een interne controle uitgevoerd door de lijnorganisatie op hun eigen proces
9. Twee maandelijks wordt een voortgangsrapportage van het gehele traject gedeeld met het College
10. Voorts wat we tegenkomen in de tijd oppakken

Bovenstaande resultaten moeten ervoor zorgen dat het personeel in positie wordt gebracht en/of gehouden. Op die manier kunnen ze optimaal presteren en de gemeentelijke doelen nastreven.

Wat gaan we daarvoor doen

Momenteel lopen er al een aantal verbetertrajecten vanuit de Bestuursopdracht om meer grip te krijgen op de processen binnen de lijnorganisatie en de financiële processen. Het College wil de ingezette verbeteracties vanuit de Bestuursopdracht versnellen, uitdiepen en verbeteren. Om dit te bewerkstelligen is een Taskforce GRIP ingesteld, die bestaat uit een stuurgroep met daaronder een projectgroep, waar de projectgroep ondersteunt zal worden vanuit verschillende werkgroepen. De aanpak richt zich op het versterken van de lijnorganisatie en de ondersteunende diensten, waarbij vier sporen worden gevolgd.

Te volgen sporen:

- Bewustwording en in positie brengen en houden van personeel
- Processen, werkwijze en interne controle plannen
- Interne Planning & Control cyclus
- Kwaliteit administratieve organisatie

Hieronder zijn enkele acties weergegeven die ontplooid worden de komende periode om de grip te vergroten, om financiële fouten te voorkomen, tegenvallers/meevallers sneller te voorzien en de administratieve organisatie te verbeteren.

- Trainen en opleiden van budgethouders (voorkomen van fouten)
- Processen / Interne controle beschrijvingen verbeteren (voorkomen van fouten)
- Module inkoop, verplichtingen en contracten implementeren (tegenvallers/meevallers sneller voorzien & versterken administratieve organisatie)

- Verder implementeren van financiële maand- en kwartaalgesprekken (tegenvallers/meevallers sneller voorzien)
 - Kwaliteit boekhouding verbeteren (versterken administratieve organisatie)
-

Argumenten

1. In te stemmen een aanvullend budget ad € 285.000,- voor de Taskforce GRIP beschikbaar te stellen

De Taskforce GRIP wil via verschillende werkgroepen verbetertrajecten, die samenhangen met de Bestuursopdracht, versnellen, uit diepen en verbeteren. Dit is benodigd om grip te krijgen op verschillende processen uit de lijnorganisatie en financiële processen. Nu bestaat het risico dat fouten blijven voorkomen, tegenvallers en/of meevallers te laat worden opgemerkt waardoor niet mee bijgestuurd kan worden en de administratieve organisatie niet goed ingericht wordt. Om hier versneld verbetering in aan te brengen, wordt voorgesteld om een aanvullend budget ad € 285.000 beschikbaar te stellen voor de Taskforce GRIP.

2. In te stemmen dit aanvullende budget ad € 285.000,- te dekken vanuit de financiële ruimte binnen de Bestuursopdracht en daarmee te onttrekken uit de Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling

De Taskforce GRIP bouwt verder aan de verbetertrajecten vanuit de Bestuursopdracht, door die te versnellen, uit te diepen en te verbeteren. In dat licht worden de aanvullende middelen ook beschikbaar gesteld vanuit de Bestuursopdracht en wordt een aanvullende onttrekking aan de reserve Organisatieontwikkeling gedaan ter dekking van het benodigde budget. Binnen de reserve Organisatieontwikkeling is na aftrek van de begrote onttrekking in 2021 rondom de Bestuursopdracht nog ruim € 900.000 beschikbaar.

Kanttekeningen, risico's en alternatieven

1. Kanttekening: Versnellen, uitdiepen en verbeteren ten opzichte van de Bestuursopdracht

De Taskforce GRIP moet gezien worden als een interventie op de processen binnen de lijnorganisatie en de financiële processen, waar de gemeente nu niet in control is. Deze processen moeten verbeterd worden, uitgediept worden en dit moet snel gebeuren. Binnen de huidige Bestuursopdracht is daar geen ruimte voor, waar de Bestuursopdracht meer voorziet in een geleidelijke verbetering. Daarom is er gekozen om de problemen middels een Taskforce aan te vliegen en niet via de Bestuursopdracht te laten lopen.

2. Risico: Niet inzetten op meer controle

De Taskforce GRIP wil inzetten op verbeteringen binnen de lijnorganisatie en de ondersteunende diensten en niet op meer controle. Wanneer de verbeteringen in de praktijk niet optimaal geïmplementeerd worden, worden er geen aanvullende controles uitgevoerd en komen fouten, meevallers/tegenvallers of een niet goed ingerichte administratieve organisatie pas laat in het proces boven water.

3. Alternatief: Geen budget beschikbaar stellen voor de Taskforce GRIP

Uw Gemeenteraad kan ook besluiten om geen budget voor de Taskforce GRIP beschikbaar te stellen. Binnen de Bestuursopdracht zijn natuurlijk al verschillende verbetertrajecten ingezet, waar op voort gebouwd kan worden. Echter, wil het College voorkomen dat een omissie zoals bij de onroerende zaakbelasting nogmaals voorkomt. Dit soort fouten hebben impact op de samenleving en tast het vertrouwen van inwoners in de gemeente aan.

Financiële gevolgen van het voorgestelde besluit

Met de beoogde verbeteracties die de Taskforce GRIP wil uitvoeren is een aanvullende budget benodigd van € 285.000 (zie hieronder een grove verdeling van het budget). Een aantal andere verbeteracties die vanuit de Taskforce GRIP ingezet zullen worden, worden gedekt vanuit alternatieve budgetten.

Processen / Interne controle	€ 40.000
Versterken financiële kennis	€ 95.000
Kwaliteitsverbeteringen	€ 150.000

Vanwege de sterke samenhang met de verbetertrajecten die al zijn ingezet bij de Bestuursopdracht wordt voorgesteld om de kosten te dekken vanuit het budget van de Bestuursopdracht. Dat betekent dat er een onttrekking gedaan zal worden aan de reserve Organisatieontwikkeling ter dekking van de kosten.

Communicatie

Niet van toepassing.

Vervolgproces

Wanneer uw Gemeenteraad instemt met dit voorstel, gaat de Taskforce GRIP van start om de verschillende verbetertrajecten uit te voeren. In september 2021 zal uw Gemeenteraad middels een raadsinformatiebrief ingelicht worden over de voortgang van de verbetertrajecten en in november/december 2021 wordt een tweede raadsinformatiebrief verstuurd.

Bevoegdheid raad

Algemene' bevoegdheid tot regeling en bestuur inzake de huishouding van de gemeente (108 j. 147 Gemeentewet).

Bijlagen

Niet van toepassing.
