

Aanpassing implementatieplan visie op Planning & Control

Onderwerp	Aanpassing implementatieplan visie op Planning & Control
Van	Wethouder Financiën, Peter van Diepen
Aan	Auditcommissie
Datum	6 maart 2024

Inleiding

Op 3 juli 2023 is door de gemeenteraad de Visie op planning en control vastgesteld. Vervolgens is op 9 november het implementatieplan van deze visie besproken met de auditcommissie en is deze middels een raadsinformatiebrief op 19 december 2023 gedeeld met de gemeenteraad.

Tijdens de vergadering van de auditcommissie van 14 februari 2024 is nogmaals gesproken over het implementatieplan. Er is toen geconstateerd dat, door verschillende omstandigheden, de planning van de implementatie aanpassing behoeft.

Toegezegd is om bij de vergadering van de auditcommissie van 20 maart 2024 te komen met een voorstel tot een aangepaste planning. Dit memo voorziet in deze toezegging.

Onderwerpen

De onderwerpen die ten aanzien van het implementatieplan tijdens de commissievergadering van 14 februari zijn besproken, kunnen in grote lijnen in drieën worden opgedeeld:

1. Beleidskaders en andere besluiten
2. Aanpassing P&C producten voorkomende uit de visie
3. Aanpassing P&C producten niet-voortkomende uit de visie

Qua aanpak, arbeidsintensiviteit en verwachte doorlooptijd zijn de drie onderwerpen zeer verschillend.

Planning

Voorgesteld wordt om de planning als volgt te laten zijn.

1. Beleidskaders en andere besluiten
 - ➔ Geen aanpassing, conform implementatieplan
2. Aanpassing P&C producten voorkomende uit de visie
 - Begroting 2025: uitwerking voorbeeldprogramma in de auditcommissie van juni (was maart). Hierbij zal als uitgangspunt worden gehanteerd dat de indeling van de programma's gelijk is aan 2024 en met name aandacht uit zal gaan naar de presentatie van de opgaven en de lees- en vindbaarheid (overzichtelijkheid).
 - Tussenrapportages 2025: uitwerking voorbeeldprogramma in auditcommissie van september (was februari).
 - Programmarekening 2024: uitwerking voorbeeldprogramma in auditcommissie in september (planning ongewijzigd)
3. Aanpassing P&C producten niet-voortkomende uit de visie

Tijdens de vergadering op 14 februari is ook expliciet gesproken over de (programma)indeling van onze P&C producten alsmede over de doelen en

indicatoren die hierin worden gehanteerd. De wijze van presenteren en monitoren maken onderdeel uit van de visie en komen terug in de aanpassingen als genoemd onder 2.

De inhoudelijke vaststelling (en eventuele wijziging) van de programma-indeling, doelen en indicatoren moeten worden beschouwd als een afzonderlijk traject.

In overleg met de auditcommissie zal voor de evaluatie en de mogelijk hieruit volgende gewenste aanpassingen een afzonderlijk traject moeten worden afgesproken.

Wat is er voor nodig?

Het aanpassen van P&C producten is veelal een arbeidsintensief proces. Het vergt voorbereiding, afstemming en vervolgens (technische) implementatie.

Ten aanzien van de genoemde onderdelen 1. en 2. is de verwachting dat dit binnen de bestaande ambtelijke capaciteit is te realiseren. Hierbij wel opgemerkt dat team Financiën, tegelijkertijd bezig is met een doorontwikkeling welke mede wordt ingegeven door een verwacht natuurlijk verloop van collega's als gevolg van pensionering. Deze ontwikkeling loopt op met de organisatieontwikkeling van de volledige gemeente.

Voor wat betreft onderdeel 3. is dit anders. Indien blijkt dat er de (bestuurlijke) wens bestaat de indeling van de programma's, doelen en indicatoren te evalueren en aan te passen, zal dit een dusdanig intensief traject zijn welke niet binnen de bestaande capaciteit kan worden opgevangen. In het verleden (2018) is hiervoor een traject doorlopen met de "Argumentenfabriek" wat heeft geleid tot de huidige indeling van de P&C producten. Een vergelijkbaar traject kan dan worden overwogen.