

Aan:

De raad van de gemeente Wassenaar
Postbus 499
2240 AL Wassenaar

Voorschoten, 27 maart 2007

Onderwerp:

Quick scan onderzoek programma-
begroting 2007.

Geachte leden van de raad,

Inleiding

De Rekenkamercommissie Wassenaar, Voorschoten en Oegstgeest (hierna RKC) heeft in de zomer van 2006 een onderzoeksrapport uitgebracht over de kwaliteit van de programmabegrotingen van deze drie gemeenten. Hoewel de tijd tussen het beschikbaar komen van dit rapport en de opstelling van de programmabegrotingen 2007 tamelijk kort was, leek het de RKC toch van belang om na te gaan in hoeverre er sprake is van wijzigingen en mogelijk verbeteringen ten opzichte van de programmabegrotingen van het jaar daarvoor. De analyse van de RKC in de vorm van een quick scan voor uw gemeente ligt hierbij voor. Wij beogen hiermee een bijdrage te leveren aan de verdere verbetering van de kwaliteit van de programmabegroting 2008.

Onderzoeksresultaten 2006

In zijn onderzoek naar de kwaliteit van de programmabegrotingen 2006 heeft de Rekenkamer de begrotingen getoetst aan de hand van de volgende vragen:

1. *Wat willen we bereiken?* is door de Rekenkamer getoetst door de aspecten volledigheid, consistentie, maatschappelijk effect en SMART-karakter te beoordelen. Een en ander werd voor Wassenaar beoordeeld als 'matig'.
2. *Wat gaan we ervoor doen?* is beoordeeld op volledigheid, consistentie en SMART-karakter. Ook op dit onderdeel was sprake van een beoordeling als 'matig'.
3. *Wat mag het kosten?* is beoordeeld door het verband tussen de doelen en de kosten te toetsen. Geoordeeld werd dat het verband tussen de doelen en de kosten onvoldoende duidelijk was.
4. De conclusie van de RKC was verder dat de paragrafen in de programmabegroting voldeden aan de eisen van het BBV.
5. Over de zelfstandige leesbaarheid van de programmabegroting concludeerde de RKC dat deze 'matig' was.

Quickscanresultaten 2007

In zijn algemeenheid wordt door de RKC vastgesteld dat in alle drie de gemeenten een verbetering heeft plaatsgevonden in de programmabegrotingen. Er is sprake van een toenemende kwaliteit van de wijze waarop de doelen zijn uitgewerkt en ook de leesbaarheid is verbeterd. De verbinding tussen doelen en kosten blijft ook in de programmabegroting 2007 over het algemeen vaak nog weinig expliciet. De RKC vindt de geboekte vooruitgang zeker bemoedigend.

Bij de gemeente Wassenaar is sprake van een licht toenemende explicitering van beoogde maatschappelijke effecten, met name in het hoofdstuk Bestuur. Het SMART-karakter van de beantwoording van de eerste W-vraag (Wat wil de gemeente bereiken?) blijft echter over het geheel genomen matig.

Voor de tweede W-vraag (Wat gaat de gemeente er voor doen?) heeft de RKC moeten constateren dat op de thema's onderwijs, cultuur en jeugd opnieuw sprake is van een onduidelijke samenhang tussen (hoofd)doelen en prestatiedoelen en een matig SMART-karakter. Voor de thema's Bestuur en Verkeer is het beeld evenals vorig jaar positiever.

De koppeling met de kosten, de beantwoording van de derde W-vraag, is net als vorig jaar maar beperkt aan te treffen.

De leesbaarheid van de begroting is wel vergroot vanwege het feit dat er actuele punten uit het nieuwe collegeprogramma zijn vermeld en minder naar nota's wordt verwezen. De samenhang tussen hoofddoelen, subdoelen en prestatiedoelen is echter ook in deze begroting veelal ondoorzichtig. Effect- of prestatie-indicatoren ontbreken nog. Dit betreurt de RKC want juist daarmee zou de informatie concreter en leesbaarder kunnen worden.

Tot slot wil de RKC aanbevelen voor het ingezette verbetertraject ook te rade te gaan bij andere gemeenten teneinde goede voorbeelden in het vizier te krijgen. De RKC wil in dat verband opmerken dat de Gemeente Voorschoten met de nieuwe programbegroting 2007 hierbij ten voorbeeld kan strekken.

De RKC is graag bereid u, indien gewenst, een nadere toelichting te geven over de quick scan. Hiertoe kan contact worden opgenomen met de secretaris van de RKC.

Met vriendelijke groet,

Rekenkamercommissie Wassenaar, Voorschoten en Oegstgeest

de plaatsvervangend voorzitter,

de secretaris,

drs. F.P.G. van den Broek

M.C.Teunissen