

Aan:

De raad van de gemeente Oegstgeest
Postbus 1270
2340 BG Oegstgeest

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 RKC de begrotingen getoetst aan de hand van de volgende vragen:

1. *Wat willen we bereiken?* is door de RKC beoordeeld door de aspecten volledigheid, consistentie, maatschappelijk effect en SMART-karakter te toetsen. Een en ander werd voor Oegstgeest beoordeeld als 'matig'.
2. *Wat gaan we ervoor doen?* is beoordeeld op volledigheid, consistentie en SMART-karakter. Bij dit onderdeel was sprake van een beoordeling 'matig' voor volledigheid en SMART-karakter en 'goed' voor consistentie.
3. *Wat mag het kosten?* is beoordeeld door het verband tussen de doelen en de kosten te toetsen. Beoordeeld 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 programabegroting 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.

Het college van burgemeester en wethouders van Oegstgeest geeft in de aanbiedingsbrief van de programmbegroting 2007-2010 aan de Raad aan dat deze programmbegroting tot stand is gekomen vanuit het coalitieakkoord 'Duidelijk, daadkrachtig, met elkaar'. Het coalitieakkoord is, zo meldt de inleiding, "vervolgens geconcretiseerd in het collegeprogramma 2006-2010 en de in het collegeprogramma opgenomen 'werkelementen' zijn per programma opgenomen in de tabel onder het kopje 'prioriteiten'; veel van de werkelementen staan op de rol om in 2007 te worden gerealiseerd".

Verder kondigt het college aan een verbetertraject voor de programmbegroting te zijn gestart. Het college heeft begin 2006 een quick scan laten uitvoeren op de mate van resultaatgerichtheid van diverse documenten uit de jaarplancyclus. "Deze quick scan leidde tot de constatering dat een heldere en concrete ambitie (Wat willen we bereiken?) voor elk van de programma's ontbrak." Daarom is samen met een extern bureau een pilot gestart. De resultaten van de pilot zijn in oktober 2006 aan het college gepresenteerd en conform de afspraken met de Raad in november 2006 in de Commissie Onderzoek van de Rekening besproken. De uitkomsten van de pilot zullen volgens het college in 2007 gaan leiden tot een aanpassing van de programmbegroting 2008.

Ten aanzien van de programmbegroting 2007-2010 wil de RKC zijn waardering uitspreken voor het verbetertraject dat door het college is ingezet om de programmbegroting tot een volwaardig instrument van de Raad te maken. Tegelijkertijd constateert de RKC dat er momenteel nog geen grote wijzigingen hebben plaatsgevonden en dat pas komend jaar een fundamentele verbetering te verwachten is.

Verder wil de RKC zijn waardering uitspreken voor het feit dat de gemeente Oegstgeest in overzichtelijke staatjes een relatief groot aantal kengetallen heeft opgenomen teneinde het presteren van de gemeente kwantitatief in kaart te brengen. Deze presentatie vond bij de vorige begroting ook al plaats, maar dit jaar is daar opnieuw aandacht aan besteed en is een aantal nieuwe kengetallen toegevoegd. Daarmee is op het vlak van de relatie tussen de kengetallen en de hoofd- en subdoelen een concrete verbetering doorgevoerd.

Samenvattend constateert de RKC dat de eerste twee W-vragen dienen te worden beoordeeld als 'matig' tot 'goed'. Verder wordt aanbevolen om het verband tussen de doelen en de kosten te versterken. De zelfstandige leesbaarheid van de programmbegroting is verbeterd. Ook de separate paragrafen voor nieuw, respectievelijk bestaand beleid geven meer inzicht.

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