Gemeentebestuur
Spuiboulevard 300
3311 GR DORDRECHT

Aan
de gemeenteraad

Datum 7 juni 2022
Zaaknummer 2022-0089796

Betreft Kiezen, Sturen en Verantwoorden 2022-2026

Vergadering van
Portefeuillehouder: Peter Heijkoop
Begrotingsprogramma Financiën (inclusief overhead)
Kernteam/Opgave: Versterking Bestuur & Organisatie - Strategie & Control
Auteur: Sebastiaan Goud
E-mail: sw.goud@dordrecht.nl
Verantwoordelijke: Sebastiaan Goud
Openbaar: Ja

Voorgesteld besluit
de huidige indeling van begrotingsprogramma's gebaseerd op de periode 2018-2022 op hoofdlijnen te continueren, met inbegrip van de verbetervoorstellen 1a t/m 1d uit de nota KSV, waardoor er in de periode 2022-2026 wordt gewerkt met zes inhoudelijke begrotingsprogramma's;

voortaan zowel nieuwe activiteiten (growing concern) én reguliere activiteiten (going concern) in de beleidsprogramma's van de begroting op te nemen. Tevens de beschrijving van de activiteiten meer op hoofdlijnen en minder gedetailleerd uit te voeren (zie voorstel 2 uit de nota KSV);

de koppeling van geld aan inhoud op het niveau van het begrotingsprogramma te blijven continueren en niet over te gaan op een één-op-één koppeling van lasten en baten aan activiteiten. Daarbij wel te onderzoeken of meer financieel inzicht gegeven kan worden door lasten en baten per programma op productniveau te publiceren (zie voorstel 3 uit de nota KSV);

voor de Begroting 2023 alleen BBV-indicatoren op te nemen én het Dashboard Agenda Dordrecht 2030. Na de Begroting 2023 te onderzoeken welke mogelijke aanvullende indicatoren naast de verplichte 34 BBV-indicatoren kunnen worden opgenomen in de P&C-producten (zie voorstel 4 uit de nota KSV);

nader onderzoek te doen naar een mogelijke samenvoeging van bestuursrapportage en kadernota en regionale afspraken over de cyclus en wijze van besluitvorming. Een mogelijke samenvoeging zal in samenspraak met de raad plaatsvinden en in ieder geval niet voor de Bestuursrapportage 2023/Kadernota 2024 plaatsvinden (zie voorstel 5 uit de nota KSV);

meer vormen van kwalitatief verantwoorden toe te passen, indien dit aansluit bij de door de gemeenteraad uitgesproken informatiebehoefte, als aanvulling op de reguliere verantwoording van bestuursrapportage en jaarstukken. Daarnaast onderzoeken we hoe de balans in de reguliere verantwoording van de P&C-producten kan worden verbeterd, zodat de doelstellingen en voortgang hierop meer dan de individuele activiteiten centraal komen te staan (zie voorstel 6 uit de nota KSV).

Raadsvoorstel
Wat is het doel?
Kiezen, Sturen en Verantwoorden (KSV) zijn de kernwoorden van de gemeentelijke sturingscyclus en gaat over de set afspraken die de raad en het college met elkaar maken aan de start van een nieuwe bestuursperiode met betrekking tot hoofdzakelijk de P&C-cyclus. Ten aanzien van het

kiezen zijn dit de kadernota en begroting. Het *sturen* en *verantwoorden* heeft betrekking op de bestuursrapportage en jaarstukken. In de basis staat daarbij de P&C-cyclus stevig en biedt het een goede houvast voor de cyclische informatievoorziening van het college aan de raad. Tegelijkertijd is het optimaliseren van deze informatievoorziening nooit af, de nieuwe raads- en collegeperiode brengt immers nieuwe deelnemers, nieuwe politieke speerpunten en nieuwe doelstellingen met zich mee. In de nota Kiezen, Sturen en Verantwoorden 2022-2026 worden voorstellen gedaan voor o.a. de indeling van de begrotingsprogramma's, de wijze van het formuleren van financiën en activiteiten in de programma's en meer.

Wat zijn per beslispunt de argumenten en wat is hierop de toelichting?
Zie de nota Kiezen, Sturen en Verantwoorden 2022-2026 voor een uitgebreide toelichting per gedaan verbetervoorstel.

Wat zijn kanttekeningen en/of risico's bij dit voorstel?
De voorstellen in de nota KSV 2022-2026 hebben invloed op de inrichting van de gemeentelijke sturingscyclus. Onder meer de keuze voor de indeling van de begrotingsprogramma's raken het stringente tijdspad van het proces rond het opstellen van de begroting 2023. Besluitvorming op KSV voor het zomerreces is dan ook noodzakelijk om de aangedragen voorstellen in de begroting 2023, en de daarmee gepaarde P&C-cyclus 2023, te kunnen verwerken.

Welk (participatie)proces is doorlopen om tot dit voorstel te komen?
Met de auditcommissie is meerdere mailen contact geweest over de inrichting van het nieuwe KSV, te weten:

- **24 november 2021: auditcommissie - inventarisatie inhoudelijke thema's**. Terug- en vooruitblik op de P&C cyclus: Wat kan er meer, beter of anders aan de P&C-cyclus? Welke ontwikkelingen dienen in de nog te schrijven, nieuwe KSV-nota een plek te krijgen?
- **2 februari 2022:** Bespreking werkdocument KSV met (vorige) auditcommissie.
- **26 april 2022:** (nieuwe) auditcommissie: Introductie Kiezen, Sturen en Verantwoorden.
- **17 mei 2022:** Bespiegelende bespreking van de concept KSV notitie met auditcommissie.

Wat zijn de belangrijkste gerelateerde besluiten?
Bijeenkomsten in de auditcommissie met betrekking tot bijgaande nota KSV:

- 24 november 2021: Terug- en vooruitblik op de P&C cyclus: Wat kan er meer, beter of anders aan de P&C-cyclus? Welke ontwikkelingen dienen in de nog te schrijven, nieuwe KSV-nota een plek te krijgen?
- 2 februari 2022: Bespreking werkdocument KSV met (vorige) auditcommissie;
- 26 april 2022: (nieuwe) auditcommissie: Introductie Kiezen, Sturen en Verantwoorden;
- 17 mei 2022: Bespiegelende bespreking van de concept KSV notitie met auditcommissie.

Hoe wordt dit betaald?
Niet van toepassing.

Wat is het vervolg op het raadsbesluit?
Zoals benoemd onder 'kanttekeningen en risico's' is het noodzakelijk om voor het zomerreces te besluiten op de voorstellen uit dit raadsvoorstel om te zorgen dat deze van kracht kunnen zijn - afhankelijk per voorstel- op de begroting 2023 en volgende P&C-producten.

Het college van Burgemeester en Wethouders

Zaaknummer 2022-0089796

De raad van de gemeente DORDRECHT;

gezien het voorstel van het college van Burgemeester en Wethouders van 7 juni 2022 inzake Kiezen, Sturen en Verantwoorden 2022-2026;

gelet op artikel 149 van de Gemeentewet;

overwegende dat:
onderstaande zes voorstellen uit de bijgesloten nota Kiezen, Sturen en Verantwoorden 2022-2026 komen, hieronder benoemd als KSV. Een uitgebreide toelichting op de voorstellen wordt in de nota gegeven;

b e s l u i t :

de huidige indeling van begrotingsprogramma's gebaseerd op de periode 2018-2022 op hoofdlijnen te continueren, met inbegrip van de verbetervoorstellen 1a t/m 1d uit de nota KSV, waardoor er in de periode 2022-2026 wordt gewerkt met zes inhoudelijke begrotingsprogramma's;

voortaan zowel nieuwe activiteiten (growing concern) én reguliere activiteiten (going concern) in de beleidsprogramma's van de begroting op te nemen. Tevens de beschrijving van de activiteiten meer op hoofdlijnen en minder gedetailleerd uit te voeren (zie voorstel 2 uit de nota KSV);

de koppeling van geld aan inhoud op het niveau van het begrotingsprogramma te blijven continueren en niet over te gaan op een één-op-één koppeling van lasten en baten aan activiteiten. Daarbij wel te onderzoeken of meer financieel inzicht gegeven kan worden door lasten en baten per programma op productniveau te publiceren (zie voorstel 3 uit de nota KSV);

voor de Begroting 2023 alleen BBV-indicatoren op te nemen én het Dashboard Agenda Dordrecht 2030. Na de Begroting 2023 te onderzoeken welke mogelijke aanvullende indicatoren naast de verplichte 34 BBV-indicatoren kunnen worden opgenomen in de P&C-producten (zie voorstel 4 uit de nota KSV);

nader onderzoek te doen naar een mogelijke samenvoeging van bestuursrapportage en kadernota en regionale afspraken over de cyclus en wijze van besluitvorming. Een mogelijke samenvoeging zal in samenspraak met de raad plaatsvinden en in ieder geval niet voor de Bestuursrapportage 2023/Kadernota 2024 plaatsvinden (zie voorstel 5 uit de nota KSV);

meer vormen van kwalitatief verantwoorden toe te passen, indien dit aansluit bij de door de gemeenteraad uitgesproken informatiebehoefte, als aanvulling op de reguliere verantwoording van bestuursrapportage en jaarstukken. Daarnaast onderzoeken we hoe de balans in de reguliere verantwoording van de P&C-producten kan worden verbeterd, zodat de doelstellingen en voortgang hierop meer dan de individuele activiteiten centraal komen te staan (zie voorstel 6 uit de nota KSV).

Aldus besloten in de vergadering van

Bijlagen

1. Kiezen, Sturen en Verantwoorden 2022-2026 (2).doc