

COR 19 september 2023

Voortgang Verbeteren P&C

Inleiding

In het voorjaar zijn de raadsfracties geïnterviewd over de nieuwe opzet van de begroting. In deze interviews zijn nieuwe verbeterpunten opgehaald. Deze zijn besproken in de COR op 17 juni. In deze notitie wordt de voortgang toegelicht met één onderwerp waarvan we graag willen weten hoe de COR er tegenaan kijkt. Dat gaat over de uitwerking van motie 81 Leesbaarheid van de begroting.

Verbeterpunten bij de Begroting 2024

In het voorjaar 2023 is de nieuwe opzet van de P&C producten met de raadsfracties geëvalueerd. Hieruit is een aantal nieuwe [verbetervoorstellen](#) gekomen. Een aantal verbeteringen is in de komende Begroting 2024 en Tweede herziening 2023 verwerkt:

Per programma inzicht in de Rotterdamse taakvelden

Om de begroting overzichtelijker te maken worden de P&C producten met ingang van de Begroting 2023 gepresenteerd op programmaniveau. Dit is door de raadsfracties positief ontvangen. Er is echter behoefte aan om iets meer inzicht te hebben in waar het geld aan wordt besteed. Daarom worden met ingang van de Begroting 2024 en de Tweede herziening 2023 per programma de Rotterdamse taakvelden getoond. De financiële toelichting blijft alleen beschikbaar op programmaniveau om de overzichtelijkheid van de begroting te behouden en sluit aan op de budgetbevoegdheid van de raad.

Financiële tabellen verduidelijken

Bij tabellen met bijstellingen is het niet altijd meteen duidelijk of een + of een - leidt tot een hoger of lager budget. Bij financiële tabellen met bijstellingen is een standaardtoelichting toegevoegd die uitlegt wat een + en wat een - is: *"Een negatief bedrag (met een – ervoor) is een financiële tegenvaller: de gemeente geeft meer geld uit of er komen minder opbrengsten binnen. Een positief bedrag is een financiële meevaller: de gemeente geeft minder geld uit of er komen meer opbrengsten binnen."*

Financiële transparantie

Om de financiële transparantie te verhogen is de vraag van een aantal fracties om een excel met de begrotingsinformatie ter beschikking te stellen á la open data van de rijksoverheid. Die bieden wij hierbij voor het eerst aan. In de excel staan voor alle P&C momenten sinds de Begroting 2023 de programma's, de kostensoorten en de bijstellingen. Dit biedt de mogelijkheid om zelf gemakkelijk analyses te kunnen. De technische mogelijkheden worden op dit moment nog uitgewerkt. Hopelijk lukt dit voor het live gaan van de Begroting 2024.

Inzichtelijker maken financieel verloop

De wens om een totaalbeeld te hebben van het verloop van begrotingsbijstellingen per programma over de verschillende P&C producten heen heeft vorm gekregen in een extra tabel Vergelijking begrotingssaldi onder Totaalbeeld op de tegel Financieel beeld. Deze tabel is ook beschikbaar per Programma in de tegel Financiën onder de knop "Vergelijk saldo". Dit komt tegemoet aan de toezeggingen ["Inzichtelijker maken financieel verloop" \(23bb003909\)](#) en ["Nieuwe P&C cyclus start aanstaande Voorjaarsnota" \(23bb004155\)](#).

Technische sessie voor raadsleden over de begroting

In een aantal interviews kwam naar voren dat informatie wel aanwezig was op de website, maar niet gevonden. Op donderdag 5 oktober heeft de griffie een [technische sessie](#) georganiseerd om raadsleden meer wegwijs te maken in de website: Waar vind ik wat we doen of wat we anders gaan doen? Waar vind ik wat dit gaat kosten of wat dit meer gaat kosten? Hoe werkt de zoekfunctie?

Aan een aantal verbeteringen werken we continue door. Met name aan het verbeteren van de doelenbomen en de financiële toelichtingen.

Ook aan de andere verbeteringen wordt gewerkt en regelmatig aan de Commissie tot Onderzoek van de Rekening gerapporteerd.

Motie 81 Leesbaarheid van de begroting

Bij de behandeling van de Begroting 2023 is [motie 81](#) aangenomen:

- Verzoekt het college de leesbaarheid van de (toekomstige) begrotingen te verbeteren door een publieksversie los te koppelen
- Organisaties zoals Brede Raad en ervaringsdeskundige in te schakelen om de begroting en webpagina's te testen op leesbaarheid en deze indien nodig te verbeteren

Voorstel is om hier op verschillende manieren invulling aan te geven:

1. Op Rotterdam.nl een pagina toe te voegen over de P&C producten. Op deze pagina komt een publieksvriendelijke uitleg van de P&C producten, met de laatst verschenen infographic, de college targets met de laatste stand van zaken en een link naar watdoetdegemeente.rotterdam.nl. In bijlage 1 is een voorbeeld uitgewerkt.
2. Bij het ontwerpen van de nieuwe website het ontwerp afstemmen met een klankbordgroep. Tijdens de interviews hebben een aantal raadsleden aangegeven in de klankbordgroep te willen zitten, ook de Brede Raad wordt hiervoor uitgenodigd. Aan het ontwerp wordt nu gewerkt. De eerste klankbordgroep zal plaatsvinden in oktober.
3. We werken nu bij ieder P&C product met reviewteams voor de toelichtingen per programma om de programma's zoveel mogelijk eenduidig te maken qua opzet en taalniveau.

Vragen aan de COR:

- Wordt op deze manier voldoende uitwerking gegeven aan de motie?
- Voor de klankbordgroep hebben zich tot nu toe 2 raadsleden aangemeld, beiden van een coalitiepartij, is het mogelijk dat aan te vullen met een andere partij? Verder wordt de Brede Raad 010 benaderd en de griffie gevraagd. Zijn er verder nog suggesties die we mee kunnen nemen?