Gemeente Diemen

Memo Auditcommissie

Datum 9 oktober 2023

Onderwerp Adviezen t.b.v. 3e kwartaalbrief, programmabegroting en proces prestatie indicatoren

Inleiding

De auditcommissie is 3 oktober 2023 in vergadering bijeen gekomen en heeft de voordrachten Derde kwartaalbrief 2023 en Programmabegroting 2024 besproken. Ook heeft de auditcommissie teruggeblikt op de workshop Belang van prestatie indicatoren.

Ten behoeve van de behandeling in de informatieve raadsvergadering van 12 oktober en 2 november 2023 adviseert de auditcommissie als volgt:

Derde kwartaalbrief 2023

De lay-out van het raadsbesluit is aangepast. De korte samenvattingen per begrotings-wijziging zijn nu niet meer opgenomen in het raadsbesluit. In de begeleidende kwartaalbrief zijn de toelichtingen op de mutaties terug te vinden. De tabel met alle mutaties wordt uiteraard nog wel opgenomen in het raadsbesluit.

De Auditcommissie is positief over deze aanpassing en stemt hier mee in.

De auditcommissie constateert dat er een nadere analyse komt naar de stijging van de kosten voor abonnementen. De verhoging van het budget met een bedrag van €40.000,- betreft voor nu een incidentele uitgave.

De auditcommissie mist op p.15 een toelichting op de kostenoverschrijding budget jeugd en op p.16 een toelichting bij de overschrijding re-integratiebudget. De auditcommissie ziet graag een uitgebreidere beschrijving van de oorzaken. Deze opmerking wordt meegenomen in de beantwoording van de technische vragen.

Programmabegroting 2024

De behandeling door de auditcommissie ziet op het beoordelen van de relevantie, leesbaarheid en informatiewaarde van de begroting.

Ten opzichte van 2023 zijn er geen aanpassingen in de lay-out of opbouw. De wijze van informatieverstrekking per programma is gelijk aan voorgaande jaren. De ambtelijke organisatie heeft veel energie gestoken in het opstellen van begrijpelijke en heldere teksten. De auditcommissie waardeert dit zeer en ziet de extra aandacht voor de leesbaarheid ook

terug in de teksten. De toelichtende voetnoten bij de prestatie-indicatoren worden op prijs gesteld.

De auditcommissie heeft een aantal vragen, welke zullen worden meegenomen in de beantwoording van de technische vragen. De vragen hebben betrekking op:
- P.110, onderste tabel, 2 x het jaar 2024 vermeld, met verschillende getallen;
- P.138, Incidentele risico's, de titels Plantage de Sniep en Holland Park zijn omgewisseld;
- P.147, Kengetallen, de kleuren van het Solvabiliteitsrisico komen niet overeen met de legenda;
- Zwembad Ago wordt niet eenduidig vermeld, valt zowel onder het programma Sociaal als het programma Vrije Tijd;
- P.16/17, de baten en lasten van de incidentele omgevingsvergunningen leiden tot verwarring.

Terugblik workshop Prestatie indicatoren en procesafspraken

De auditcommissie beschouwt de workshop als waardevol vertrekpunt en een goede eerste stap in het proces om te komen tot bruikbare prestatie indicatoren. In de volgende vergadering bespreekt de auditcommissie een plan van aanpak. Gedacht wordt aan een aanpak waarbij per programma een koppel van 2 raadsleden samen met de ambtelijke organisatie gaat bekijken wat mogelijk en wenselijk is. De auditcommissie zal hierbij als stuurgroep opereren.

Er wordt naar gestreefd om te starten met minimaal 2 programma's (voorlopige keuze de programma's 'Inkomen en Armoede' en 'Gebiedsontwikkeling'). De auditcommissie verwacht het plan van aanpak in december aan de raad te kunnen voorleggen.

Oproep:

Wilt u vooraf input geven of heeft u suggesties op de aanpak en de randvoorwaarden voor de doorontwikkeling, dan horen we dit graag. Maar zeker ook als u geïnteresseerd bent om mee te denken in het ontwerpproces!