

2017BEM67

DATUM	29-6-2017
AAN	PS
VAN	Jacqueline Verbeek - Nijhof
STELLER	Tom Kooijman
DOORKIESNUMMER	2453
ONDERWERP	Verbeteren leesbaarheid en informatiewaarde P&C-documenten

Geachte leden van de commissie BEM,

Bij uw vergadering over de jaarrekening 2016 en de Kadernota 2017 is door een aantal partijen aangegeven dat:

1. de leesbaarheid van de P&C-documenten verbetering behoeft, zowel kwalitatief (concreetheid, dubbelingen, etc.) als kwantitatief (omvang van het boekwerk);
2. outcomesturing meer inzichtelijk maken (wat zijn de beoogde maatschappelijke effecten)

Zoals in de commissie ook al aangegeven zijn wij bezig met een programma om onze P&C producten en de bijbehorende processen door te ontwikkelen, waar deze opmerkingen goed in passen. Om hierover duidelijkheid te scheppen wil ik u graag in dit memo op de hoogte brengen van het programma wat we hiervoor hebben ingericht, ter voorbereiding op de behandeling van de jaarrekening en kadernota aankomende maandag.

De eerste genomen stappen waarvan u al resultaat ziet in de voorliggende producten zijn het digitaal ontsluiten van onze P&C-producten. Hierbij wordt o.a. gebruik gemaakt infographics en is het mogelijk met een link door te verwijzen naar achterliggende beleidsinformatie. De ontwikkeling is dat ook dat het boekwerk op termijn in zijn geheel zal komen te vervallen en alles volledig digitaal wordt ontsloten. Hiervoor hebben we , een slimme P&C-tool die gekoppeld is aan ons nieuwe (SAP)systeem (Presto).

Om de kwaliteit van de financiële informatie te vergroten wordt de administratie periodiek afgesloten zodat de voorspelbaarheid van het verwachte jaarrekeningresultaat en de mogelijk afwijkingen zal worden vergroot. Daarnaast wordt de haalbaarheid onderzocht van een technische slotwijziging van de begroting. De **Slotwijziging** is de gelegenheid om een laatste maal de begroting bij te sturen. De **Slotwijziging** een **technisch** document dat in de laatste PS vergadering aan PS wordt aangeboden. Bovengenoemde verbeteringen komen terug in het programma “vergroten leesbaarheid en informatiewaarde P&C-producten”. In de figuur op de volgende pagina is dit programma uiteengezet. De verschillende stappen in dit programma wil ik graag samen oppakken met de subcommissie voor de jaarrekening. De (eerste) resultaten van dit programma krijgen hun neerslag in de programmabegroting 2018 en de Jaarrekening 2017.

Beoogde resultaten van het programma zijn:

1. Geoptimaliseerde (eigen) beleids- en prestatie-indicatoren.
2. Opname van de set van verplichte beleidsindicatoren, volgend uit de vernieuwing van het BBV.
3. Opnemen van een doelenboom per begrotingsprogramma, waarin het langjarig programmahoofdoel (wat willen we bereiken: outcome) wordt ontleed tot de programma jaardoelen (wat gaan wij daar voor doen) om meer overzicht en sturingsinformatie te creëren voor zowel GS als PS.
4. Vergroten leesbaarheid en toegankelijkheid van de begroting door het verder ontwikkelen van de digitalisering. Specifiek wordt er hierbij gekeken naar de opmaak van de programma's, in relatie tot het opnemen van de doelenboom.

Verder zult u eind dit jaar de nota investeringen en de nota reserves en voorzieningen van ons ontvangen, welke ook zullen bijdragen aan de invulling van de wens die u in de commissie afgelopen maandag heeft laten blijken.



Optimaliseren Leerbaarheid en informatiewaarde P&C-documenten

3 juli 2017

juli - augustus 2017

juli - september 2017

Neerslag verbeteringen in P&C-documenten

PS 6 november 2017

PS juni 2018

Kadernota 2017 Jaarrekening 2016

- Vaststellen Kader beleids- en prestatie indicatoren
- GS-besluit uitwerken doelenboom per begrotingsprogramma
- Conclusie verbetering leesbaarheid informatiewaarde P&C-documenten gewenst
- Conclusie outcome-sturing meer inzichtelijk maken

Tussentijds afsluiten administratie

- Versnellen en kwalitatief verbeteren jaarrekening (proces)
- 1e afsluiting ultimo Q2
- 2e afsluiting ultimo Q3

Opstellen B.2018 Vernieuwingen

- Verbeteren 'eigen' indicatoren via kader
- Opnemen verplichte indicatoren (BBV)
- Uitwerken doelenbomen begrotingsprogramma's
- Beoogde maatschappelijke effecten (faciliteren outcomesturing)
- Redactie: verbeteren leesbaarheid en opmaak programma's

Begroting 2018

Jaarrekening 2017