Voordracht voor de College vergadering van 27 mei 2025

Portefeuille Financiën (36)
Agendapunt B19

Tekst van openbare besluiten wordt gepubliceerd

Onderwerp

Plan van aanpak verbeteren voorspellende waarde begroting en navolgbaarheid planning- en controlproducten

Het college van burgemeester en wethouders besluit

1. In te stemmen met de raadsinformatiebrief en het bijbehorende plan van aanpak van het college om de voorspellende waarde van de begroting en de navolgbaarheid van de planning- en controlproducten te verbeteren zoals opgenomen in bijlagen 1 en 2.

Kernboodschap

De Rekenkamer heeft onderzocht hoe goed de gemeente Amsterdam is in het vooraf inschatten van uitgaven en inkomsten in de begroting. Ook onderzocht de Rekenkamer of de gemeenteraad op een navolgbare wijze inzicht krijgt op de realisatie van de begroting. In het rapport 'Voorspellende waarde van de begroting' geeft de Rekenkamer twee aanbevelingen en die zijn:
• zorg voor structurele borging van verbeteringen in het begrotingsproces zodat ramingen niet eenmalig maar structureel verbeteren.
• bied de gemeenteraad beter inzicht in verschillen tussen begroting en realisatie en oorzaken daarvan.
Met het plan van aanpak volgt het college de twee aanbevelingen op.

Bestuurlijke achtergrond

Bij behandeling in de gemeenteraad op 13 november 2024 van het rapport van de Rekenkamer naar de voorspellende waarde van de begroting, zijn de twee aanbevelingen van de Rekenkamer door de raad overgenomen. De raad heeft het college opdracht gegeven voor het maken van een plan van aanpak voor het verbeteren van de ramingen en de navolgbaarheid van verklaringen van afwijkingen en dit plan binnen een half jaar aan de raad aan te bieden (raadsbesluit VN2024-014964 van 14 november 2024).

Bestuurlijke prioriteit

Niet van toepassing

Wettelijke grondslag

Artikel 160 eerste lid onder a gemeentewet.

Onderbouwing besluit

Ad 1. In te stemmen met de raadsinformatiebrief en het bijbehorende plan van aanpak van het college om de voorspellende waarde van de begroting en de navolgbaarheid van de planning- en

controlproducten te verbeteren zoals opgenomen in de bijlagen 1 en 2.

In het plan van aanpak zoals opgenomen in bijlage 2 geven we aan hoe we de twee aanbevelingen van de Rekenkamer opvolgen. We beschrijven aan de hand van de Planning en Controlproducten tot en met de Begroting 2027 welke stappen we zetten en hoe deze leiden tot structurele verbeteringen van de ramingen in de begroting en beter inzicht in de verschillen.

Zoals de Rekenkamer zelf ook aangeeft, zal deze belangrijke verbetering de nodige tijd vergen, zullen we gaandeweg ook leren van onze ervaringen en de resultaten borgen in het begrotingsproces. De digitale begroting en de mogelijkheden die deze biedt spelen ook een belangrijke rol. Het plan van aanpak heeft een doorlooptijd van ongeveer anderhalf jaar.

Participatie

Niet van toepassing

Financiële onderbouwing

Overige toelichting

Niet van toepassing

Conclusie

De genoemde beslispunten in de voordracht hebben geen financiële consequenties.

Communicatie

Binnen de gemeente: Opnemen in de te publiceren besluitenlijst

Buiten de gemeente: Via raadsagenda

Documenten

Registratienr.	Naam
AD2025-030296	College van B&W Voordracht (pdf)
AD2025-030298	Bijlage 2 PvA Verbeteren voorspellende waarde begroting en navolgbaarheid P&C-producten.docx (msw12)
AD2025-030299	TER ONDERTEKENING: Bijlage 1 Raadsbrief bij PvA Verbeteren voorspellende waarde begroting en navolgbaarheid P&C producten.docx (msw12)
AD2025-030300	Advies (pdf)
AD2025-033735	B - 19 Getekende brief VN2025-007387.pdf (pdf)

Besluit college van burgemeester en wethouders

Conform besloten