VAN DAM DATAPARTNERS

Factsheet

Nulmeting Datagedreven Begroten

De APK die in kaart brengt hoe realistisch en wendbaar je begroting is

Het ene ravijnjaar ben je net gepasseerd of het volgende verschijnt weer aan de horizon. Als financiële afdeling moet je wendbaar zijn om mee te kunnen met de veranderingen die iedere dag op je af komen. De politiek stelt iedere dag moeilijke vragen, terwijl je aan zoveel regels moet voldoen, waardoor de basis op orde krijgen en houden al arbeidsintensief genoeg is. Datagedreven begroten is een mogelijke oplossing om snel te kunnen reageren en mee te kunnen bewegen met de ontwikkelingen in de wereld. Maar als je (nog) geen datagedreven begroting hebt, waar begin je dan? Een slim startpunt is onze Nulmeting Datagedreven Begroten. Deze nulmeting maakt aan de hand van verschillende factoren inzichtelijk waar je moet beginnen met innoveren. Het onderwerpt jouw planning & control-cyclus als het ware aan een APK én laat je zien welke stappen je moet zetten om naar jouw gewenste datagedreven begroting te komen.

Informatie is nog geen inzicht

De planning & control-cyclus (P&C) is bedoeld om inzicht te verschaffen in de doelen die je wilt bereiken, wat je gaat doen om die doelen te bereiken en wat dat mag kosten. Het is een sturingsinstrument om de gemeenteraad, het college van burgemeester en wethouders en de ambtelijke organisatie te helpen om het beleid te sturen. In het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) is afgesproken waar de P&C aan moet voldoen.

Verschillende overzichten en uitleggen tezamen vormen de documenten waar de organisatie informatie uit kan halen om het bereiken van hun doelstellingen te monitoren. Maar veel informatie, geeft nog niet meteen inzicht. Veel begrotingen en jaarrekeningen zijn nog steeds omvangrijk, ook al zijn ze veelal digitaal. In deze (gedigitaliseerde) boekwerken is het vaak lastig om de gewenste informatie te vinden. Een datagedreven begroting vervangt deze boekwerken en geeft met dashboards en monitoren snel en overzichtelijk het inzicht dat je nodig hebt.

Door datagedreven te werken en dus ook te begroten koppel je verschillende databronnen aan elkaar, zodat je kunt meten of je beleid doelmatig en doeltreffend is en direct bij kunt sturen als dat nodig is.

Weten waar je staat

Datagedreven Begroten draait niet alleen om dashboards die de gedigitaliseerde P&C-informatie laten zien. Het is een werkwijze die door de gehele organisatie gedragen moet

VAN DAM DATAPARTNERS

worden. Beleid, medewerkers, processen, data en applicaties spelen hier allemaal een rol in. Om succesvol datagedreven te werken en dus ook datagedreven te begroten, is het zaak dat al deze onderdelen op een bepaald datavolwassenheidsniveau functioneren. Daarmee bedoelen we dat gebruik van data een belangrijk onderdeel is van de werkwijze binnen zo'n onderdeel. Welk datavolwassenheidsniveau benodigd is om datagedreven te begroten, verschilt per organisatie.

Inzicht in drie stappen

De Nulmeting Datagedreven Begroten brengt in drie opeenvolgende stappen in kaart hoe het gesteld is met de datavolwassenheid van de P&C-inrichting van jouw organisatie en wat je moet doen om door te groeien naar een niveau dat past bij jouw doelen en ambities.

Stap 1:
Allereerst onderzoeken we het volwassenheidsniveau van de P&C van je organisatie door interviews af te nemen en de financiële stukken door te nemen. Met financiële stukken bedoelen we de verordeningen en de laatste P&C-documenten als de programmabegroting en -rekening en tussentijdse rapportages.

Om een goed beeld te krijgen van de stand van de P&C is het belangrijk om niet alleen mensen te spreken die in de P&C werken. Ook de gebruikers van de P&C worden geïnterviewd, denk hierbij aan budgethouders, beleidsmedewerkers, managers, wethouders en raadsleden. Ons onderzoek concentreert zich op vijf pijlers:

1. Strategie en beleid
Hierbij stellen we vragen als: Zijn de 3 W-vragen meetbaar (SMART)? Hoe wordt de meerjarenbegroting opgesteld? Welke rol spelen scenario's en prognoses in de P&C? Hoe data-gedreven is de financiële verordening? Bevat de P&C enkel de verplichte resultaatindicatoren of worden er ook door de organisatie zelf nog indicatoren opgesteld?

2. Mens en organisatie
Hoe en wie stellen de P&C-documenten op? Waar ligt de verantwoordelijkheid voor de P&C? Welke rol hebben de financiën in de organisatie? Hoe is het gesteld met het projectmatig werken binnen de organisatie en hoe wordt dit geadministreerd? Is er een duidelijke scheiding tussen Business Controller en Financial Controller? Is er voldoende FTE om de P&C-taken uit te voeren?

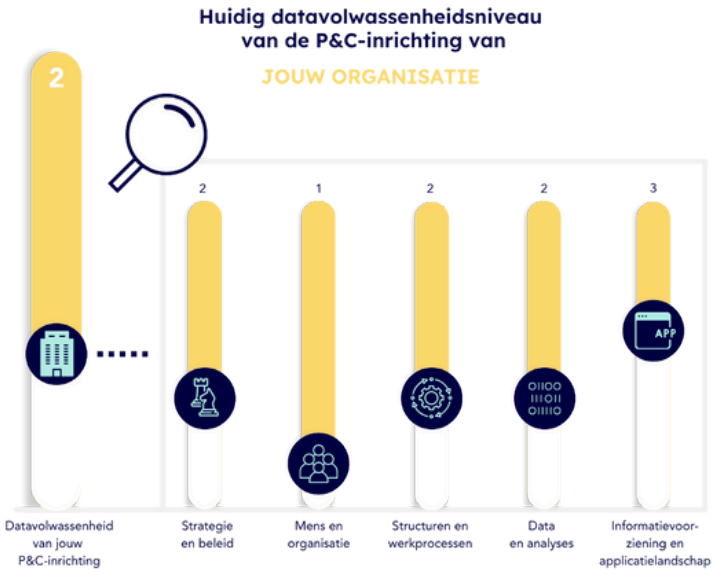
3. Structuur en werkprocessen
Hoeveel handmatige boekingen bevat de financiële administratie? Hoeveel begrotingswijzigingen en memoriaalboekingen worden er gemaakt? Is er een verplichtingen- en/of project-administratie? Hoe ziet het grootboekschema eruit?

4. Data en analyses
Zijn de analyses in de P&C beschrijvend, diagnostisch, voorspellend of voorschrijvend? Geeft de P&C informatie of inzicht?

5. Informatievoorziening en applicatie-landschap
Hoe zien de P&C-documenten eruit? Hoe arbeidsintensief is het beantwoorden van vragen m.b.t. de P&C? Bevatten de P&C-documenten veel tekst? Is er überhaupt nog een boekwerk?

VAN DAM DATAPARTNERS

Hoe jouw gemeente scoort op elk van deze onderdelen, geven we overzichtelijk weer in onze scorekaart. Zo zie je in één oogopslag waar je niveau hoog is en waar je nog kunt verbeteren:



Per pijler geven we een duidelijke uitleg van de stand van zaken en opvallendheden die we hebben geconstateerd.

Stap 2:
In stap 2 kijken we met jouw P&C vooruit. In een strategische sessie onderzoeken we waar jullie naar toe willen groeien. Welke ambities hebben jullie met de P&C, wat zijn de belangrijkste aandachtspunten voor de korte en lange termijn, maar vooral: wat is realistisch? Het is voor de meeste organisaties niet nodig om door te groeien naar het hoogste niveau van datagedreven begroten.

Daarom helpen we je te bepalen waar voor jou wél de focus moet liggen. Ook bespreken we knelpunten die het doorgroeien zouden kunnen belemmeren, zowel op organisatorisch als technisch vlak.

Stap 3:
Nu je weet waar je staat en waar je naartoe wil, is het tijd om een stappenplan te maken, zodat je je doelen ook gaat bereiken. Onze experts werken voor jou een roadmap uit waarin stapsgewijs wordt aangegeven hoe je jouw P&C meer datagedreven maakt.

Leer de taal van data spreken

Wij geloven in de kracht van data; voor iedereen. Daarom vormen data de stabiele houvast waarop wij onze dienstverlening baseren. We werken met cijfers en feiten uit de echte praktijk die we combineren met onze domeinkennis. Hierdoor kunnen we bestaande aannames, vermoedens en voorgevoelens objectiveren en datagedreven processen optimaliseren.

Onze kracht ligt in de verbinding: tussen beleid en uitvoering, tussen cijfers en verhalen. Daarmee helpen we organisaties verder dan met alleen technische oplossingen. We bouwen aan vertrouwen in data, aan beter begrip van wat cijfers laten zien, en aan samenwerking tussen mensen die vanuit verschillende rollen aan dezelfde doelen werken.

Over de Nulmeting Datagedreven Begroten
De Nulmeting Datagedreven Begroten laat in drie stappen zien waar je planning en control-cyclus staat op het gebied van datavolwassenheid, welke ambities je wilt realiseren en hoe je daar moet komen.

- **Uitgebreid inzicht in vijf pijlers**

Ontdek waar jouw P&C goed scoort en waar er nog verbeteringen gewenst zijn

- **Advies van experts**

Laat je leiden door de adviezen van onze experts op het gebied van data, het publieke domein en de planning & control

- **Toekomstbestendig begroten**

Kijk verder dan de volgende begroting, plan je groei voor de komende vier tot acht jaar.

Meer weten?
Lees ons whitepaper Datagedreven Begroten of neem contact op met onze adviseur Conny.

conny@vandamdatapartners.nl

AOBI_00127_11-25