

<b>Onderwerp</b>	:	Wijze van verantwoorden door de FUMO
<b>Voorstel ter behandeling in</b>	:	De vergadering van het algemeen bestuur
<b>Status</b>	:	Ter kennisneming
<b>Portefeuillehouder</b>	:	De heer Van Veen / Mevrouw Groeneveld
<b>Auteur</b>	:	Mevrouw Rodenburg
<b>Bijlagen</b>	:	1   Planning procesvoorstel (pagina 3)
<b>Vergaderdatum</b>	:	7 april 2022
<b>Agendapunt</b>	:	06

### Besluit

Het algemeen bestuur:

- Neemt kennis van het procesvoorstel om te komen tot een nieuwe wijze van verantwoorden onder het nieuwe sturings- en financieringsmodel voor de rapportages die tussentijds in het jaar worden verstrekt (bestuursrapportage, halfjaarverslag en voortgangsrapportages).

### Communicatie

- De inhoud van de tussentijdse rapportages wordt afgestemd op het nieuwe sturings- en financieringsmodel. Een werkgroep bestaande uit vertegenwoordigers vanuit het VTH MO, het vakoverleg en het controlleroverleg denken hierin mee.

### Toelichting

De FUMO kent een Planning en Control cyclus en een beleidscyclus. Hierbij behoren diverse documenten in het kader van eigenaarsrol en opdrachtgeverschap vanuit de deelnemers en er zijn management sturingsdocumenten. Het gaat dan veel verschillende documenten die vaak met elkaar raakvlakken hebben. In onderstaande tabel staan de verschillende documenten gerangschikt weergegeven.

DB - AB		
Eigenaarsrol P&C cyclus	Opdrachtgeversrol Beleidscyclus	Privaatrechtelijk Opdrachtgeverschap
<i>Kadernota</i>	<i>Jaarprogramma VTH</i>	<i>Dienstverleningsovereenkomst o.b.v. GR FUMO</i>
<i>PDC</i>	<i>Halfjaarrapportage</i>	<i>Voortgangsrapportage</i>
<i>Begroting</i>	<i>Jaarverslag</i>	
Bestuursrapportage		
Jaarstukken		

Binnen het ontwikkelingsprogramma FUMO 2.0 zijn een aantal documenten al herijkt. Deze documenten zijn in bovenstaand overzicht cursief weergegeven.

Op 10 december 2020 heeft u het sturings- en financieringsmodel vastgesteld. Gelijktijdig heeft u aan de directeur opdracht gegeven om met een voorstel te komen over een wijze van verantwoording aan de deelnemers die past bij dit nieuwe sturings- en financieringsmodel. Dit betekent dat een aantal van de hiervoor weergegeven documenten moet worden aangepast.

In het sturings- en financieringsmodel FUMO staat het volgende opgenomen met betrekking tot verantwoorden.

**Uitgangspunt:**

- Een administratieve context die veel eenvoudiger is qua opzet van de begroting, toekenning van kosten, verantwoording naar deelnemers en opzet van mandatering.
- De verantwoording loopt 1:1 met de programmering. Dus er wordt alleen verantwoord wat er is geprogrammeerd (mede op basis van het VTH beleid, de dvo's en de PDC).

**Systematiek leidt tot:**

- Meer efficiency in de uitvoering door meer gezamenlijke aanpak en minder afstemming/overleg

**Randvoorwaarden**

- De informatie en rapportagesystematiek moet toegespitst zijn op het kunnen verantwoorden van datgene dat is geprogrammeerd.

**Procesvoorstel**

Omdat de begroting 2022 en het jaarprogramma 2022 al zijn opgesteld met in acht name van het nieuwe sturings- en financieringsmodel wordt voor nu de focus gelegd op het aanpassen van de tussentijdse rapportages:

- Bestuursrapportage (P&C cyclus)
- Halfjaarrapportage (beleidscyclus)
- Voortgangsrapportage (opdrachtgeverschap, t.b.v. intern gebruik).

In bijlage 1 is de planning van dit procesvoorstel nader uitwerkt.

Gestart is met de voortgangsrapportage omdat die dit jaar als eerste moet worden opgesteld. Tot 2022 werden de voortgangsrapportage eens per kwartaal opgesteld. In afstemming het VTH MO heeft het dagelijks bestuur besloten om deze rapportage eens per vier maanden op te stellen (tertaalrapportage). Deze aanpassing past binnen de regels die staan in de GR FUMO 2022. Deze gewijzigde frequentie sluit beter aan bij de planning & control cyclus van de gemeenten en provincie, is efficiënter voor de FUMO en hierdoor is sturing op de voortgang door de opdrachtgevers beter mogelijk.

Doel van de tussentijdse rapportages is om inzicht te geven in de voortgang van de prestaties van de FUMO op basis waarvan (waar nodig en mogelijk) bijgestuurd kan worden. Deze verantwoording vindt plaats op hoofdlijnen.

Bijlage 1: Planning van het procesvoorstel

Wanneer	Wat	Wie
Januari 2022	Projectafbakening + bespreking doel en ontwerpcriteria voortgangsrapportage	Besproken in werkgroep
Maart 2022	Bespreken haalbaarheid en concept uitwerking aangepaste voortgangsrapportages	Bespreken in werkgroep (23 maart 2022)
	Bespreken projectafbakening + planning en besluitvorming over periode voortgangsrapportage	VTH MO en dagelijks bestuur
April 2022	Bespreken ontwerpcriteria bestuursrapportage en halfjaarverslag	Bespreken in werkgroep
Mei 2022 (met uitloop naar juni)	Bespreken haalbaarheid en concept uitwerking van de bestuursrapportage en halfjaarrapportage o.b.v. de ontwerpcriteria bespreken	Bespreken in werkgroep
Juni 2022 en evt. in sept. 2022	Terugkoppeling resultaten werkgroep incl. mogelijke consequenties <sup>1</sup>	VTH MO en dagelijks bestuur
	Uiterlijk 15 juni 2022 oplevering van de eerste tertaalrapportages aan opdrachtgevers conform het nieuwe format	FUMO
Oktober 2022	Besluitvorming over bestuursrapportage en halfjaarverslag, beide opgemaakt conform het nieuwe format	Algemeen bestuur

<sup>1</sup> Indien er aanleiding toe is zal de terugkoppeling eerder plaatsvinden. Dit kan bijvoorbeeld aan de orde zijn als de ontwerpcriteria van de voortgangsrapportages een negatief financieel effect heeft op de opdrachtgevers/deelnemers.