

Voorstel/Advies West Betuwe Beraad

Van: Stuurgroep
Aan: West Betuwe Beraad
Datum WBB: 23 april 2018
Datum behandeling Stuurgroep: 27 maart 2018
Bijlagen: Lay-out Begroting – Besluit WBB

Onderwerp

Indeling programmabegroting 2019 West Betuwe

Gevraagde beslissing

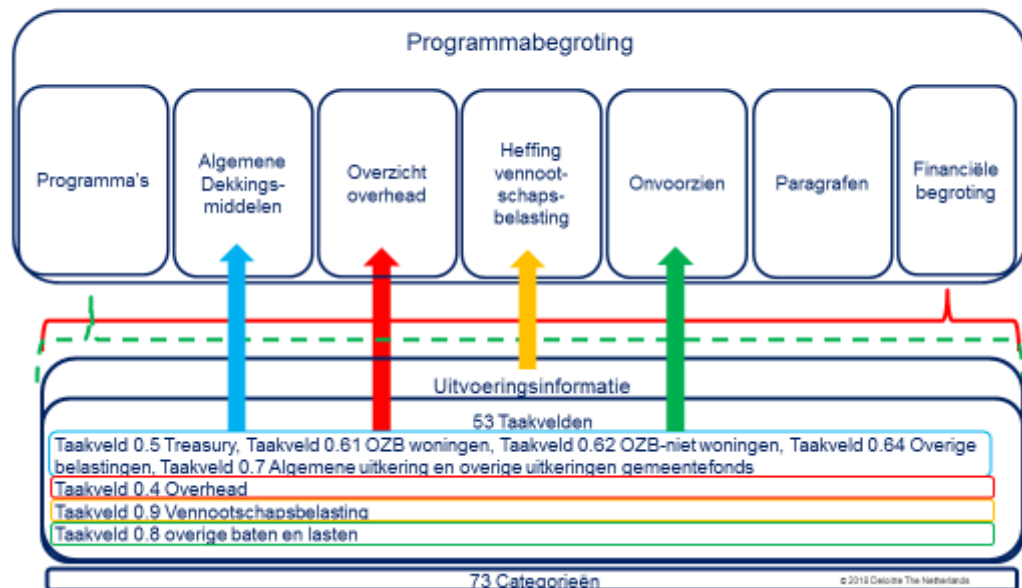
1. In te stemmen met de indeling van programma's volgens de hoofdtaakvelden van het Besluit Begroting en Verantwoording met toevoeging van een programma Financiering en dekkingsmiddelen:
 - Bestuur en ondersteuning;
 - Veiligheid;
 - Verkeer, vervoer en waterstaat;
 - Economie;
 - Onderwijs;
 - Sport, cultuur en recreatie;
 - Sociaal domein;
 - Volksgezondheid en milieu;
 - Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing;
 - Financiering en dekkingsmiddelen;
2. In te stemmen met het voorgestelde format voor de programmabegroting.

Inleiding

Voor de gemeente West Betuwe wordt dit jaar de programmabegroting 2019 opgesteld, die in het eerste kwartaal van 2019 door de nieuwe gemeenteraad zal worden vastgesteld. Hiervoor moeten we bepalen hoe deze begroting eruit komt te zien. Met de raads werkgroep Middelen heeft de ambtelijke werkgroep Financiën daarom een voorstel uitgewerkt voor de indeling van de begroting in programma's en in beeld gebracht welke vragen per programma moeten worden beantwoord.

De raad maakt voor de begroting, binnen de kaders van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), namelijk keuzes over het niveau waarop hij wil sturen en welke informatie in de programma's wordt gegeven. Met de programmabegroting geeft de gemeenteraad aan waar het geld aan besteed mag worden (allocatie) en wordt het college geautoriseerd om binnen de vastgestelde begroting de uitgaven te doen. Tevens geeft de begroting inzicht in de verdeling van de baten en lasten van de gemeente. Uit de programma's blijken de eigenheid en de ambities van de gemeente.

Hiernaast bevat de programmabegroting nog een aantal vanuit het BBV voorgeschreven onderdelen zoals de paragrafen, overzicht algemene dekkingsmiddelen, overzicht overhead, overzicht vennootschapsbelasting, post onvoorzien en de financiële begroting op het niveau van de 53 taakvelden. Zie onderstaand overzicht:



Voor de indeling van de begroting in programma's hebben we twee varianten onderzocht:

- Indeling volgens de hoofdtaakvelden van het BBV; en
- Indeling volgens voor West Betuwe belangrijke thema's

De raads werkgroep heeft hierbij gekozen voor de indeling volgens de hoofdtaakvelden, met als aanvulling een programma Financiering en dekkingsmiddelen.

Verder heeft de raads werkgroep meegegeven dat de begroting financieel op orde, in begrijpelijke taal geschreven en niet te dik moet zijn. De verplichte paragrafen moeten zo kort en bondig mogelijk worden opgesteld. Ook moet de begroting vergelijking door de jaren heen mogelijk maken.

De inwoners hoeven volgens de raads werkgroep niet betrokken te worden bij de inrichting en opstelling van de begroting, maar kunnen eventueel in de toekomst - op een nader te bepalen wijze -, bijvoorbeeld bij het opstellen van de kadernota/Perspectiefnota, betrokken worden voor de wensen nieuw beleid. Wel moeten we een duidelijke samenvatting van de begroting maken voor onze inwoners, die in maximaal 2 A4-tjes aangeeft wat de inkomsten, uitgaven en belangrijkste doelstellingen voor het komende jaar zijn en met welke verbonden partijen wij deze doelstellingen realiseren.

Het format van de programma's bevat de volgende elementen:

- *Stip op de horizon/ ambitie*: hierin wordt de lange termijn ambitie voor dit programma opgenomen;
- *Indicatoren*: Verplichte beleidsindicatoren volgens BBV;
- *Doelenboom*: hierin worden de doelen, resultaten en inspanningen voor het komende jaar benoemd. De doelen zijn gerangschikt naar de belangrijke thema's voor West Betuwe zoals wonen, leefbaarheid, bidbook-programma, dienstverlening dichtbij en op maat en energieneutraal; In de inleiding van de begroting wordt een samenvatting per thema opgenomen;
- *Relevante beleidskaders*: hier worden de belangrijkste beleidskaders voor het programma genoemd (online 'doorklikbaar');
- *Verbonden partijen*: hier wordt aangegeven welke verbonden partijen een bijdrage leveren aan het programma;
- *Wat mag het kosten*: overzicht van de baten en lasten van het programma per taakveld, inclusief de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves en nieuw beleid;

- *Verplichte uitvoeringsinformatie:* voor zover van toepassing wordt aan de programma's Bestuur en ondersteuning en Financiering en dekkingsmiddelen de verplichte uitvoeringsinformatie (zie bovenstaand overzicht) toegevoegd.

In de bijlage bij dit voorstel is een voorbeeldformat uitgewerkt.

Beoogd effect

Een kader voor het opstellen van de programmabegroting voor West Betuwe.

Argumenten

1.1 Deze indeling is herkenbaar en geeft de raad de mogelijkheid tot grip op de financiën van West Betuwe

De huidige begrotingsomvang van de gemeenten Neerijnen, Lingewaal en Geldermalsen varieert van € 20 tot

€ 61 miljoen. De begroting van de gemeente West Betuwe heeft een omvang van ruim € 113 miljoen.

Door het sturings- en autorisatieniveau van de begroting niet te groot te maken biedt de gemeenteraad de mogelijkheid om te wennen aan de ruimere begrotingsomvang en inzicht te verkrijgen hoeveel middelen er per taakveld voor West Betuwe nodig zijn.

1.2 Deze indeling sluit aan op de voorschriften van het BBV

Het BBV kent een voorgeschreven taakveldindeling. De gemeenteraad is vrij in de keuze van de programma's en kan naar eigen wens taakvelden verdelen over programma's.

2.1 Hiermee worden in de begroting de belangrijkste vragen over de beleidsdoelstellingen beantwoord

De ambitie van het programma wordt weergegeven in een zogenaamde stip op de horizon.

Vervolgens worden de drie W-vragen beantwoord: Wat willen we bereiken, wat gaan we daarvoor doen en wat mag het kosten.

Kanttekeningen

Niet van toepassing.

Effecten GNL-fusie

De nieuwe indeling wordt voorgesteld vanwege de fusie.

Duurzaamheidsparagraaf

Vanuit oogpunt van duurzaamheid hanteren we het uitgangspunt dat de programmabegroting West Betuwe digitaal en online beschikbaar wordt gesteld.

Financiën

Het maken van de programmabegroting vindt plaats binnen de beschikbare middelen van de gemeenten en het fusiebudget.

Juridische toets

De voorgestelde indeling voldoet tot nu toe aan het BBV.

Communicatie

Via de reguliere kanalen. Intern vanuit de werkgroep Financiën naar de harmonisatieteams die de begroting gaan voeden. Extern vindt op dit moment geen communicatie plaats, dat volgt in het proces van het opstellen van de begroting.

Evaluatie

De indeling van de begroting is in principe lang houdbaar en zal aan het einde van de eerste raadsperiode van West Betuwe met de gemeenteraad worden geëvalueerd.

Bijlage:

Layout begroting voor de traditionele programma-indeling met thema's

Programma's:

- Bestuur en ondersteuning
- Veiligheid
- Verkeer, vervoer en waterstaat
- Economie
- Onderwijs
- Sport, Cultuur en recreatie
- Sociaal domein
- Volksgezondheid en milieu
- Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing
- Financiering en dekkingsmiddelen.

Belangrijke thema's voor de gemeente West Betuwe zijn:

1. Wonen;
2. Leefbaarheid (inclusief bidbook)
3. Dienstverlening dichtbij en op maat;
4. Energieneutraal;

In elk programma komen de thema's waar dat programma een bijdrage aan kan leveren terug.

Dat leidt tot het onderstaande voorstel voor de programma-layout:

Programma X

Stip op de horizon/ ambitie

hierin wordt de lange termijn ambitie voor dit programma opgenomen

Dit programma draagt bij aan de thema's

Hier worden de voor West Betuwe belangrijke thema's genoemd (voor zover relevant voor het betreffende programma) waar het programma aan bijdraagt. De te kiezen thema's zijn:

1. Wonen
2. Leefbaarheid (inclusief bidbook)
3. Dienstverlening dichtbij en op maat
4. Energieneutraal

Wat willen we bereiken?

Programma X			
Thema 2 Leefbaarheid		Thema 3 Dienstverlening dichtbij en op maat	
Doel 1 Bnmbgmsnbf,fsnbmand bsa,sndba,mbmbn	Doel 2 Bmndbfsdhfbvejfhgkigf qewufgeoufgkeuvg	Doel 3 Dgfkjsgdhgfkwrkgkdfv bgskdghfahgfkahgf	Doel 4 Hfkghfskgfkefhgkh eggfkghgfkghgf
Resultaat 1.1	Resultaat 2.1	Resultaat 3.1	Resultaat 4.1
Resultaat 1.2		Resultaat 3.2	Resultaat 4.2
		Resultaat 3.3	
Wat gaan we ervoor doen: -	Wat gaan we ervoor doen: - -	Wat gaan we ervoor doen: - - -	Wat gaan we ervoor doen: - - - -

Indicatoren

Hier worden de verplichte beleidsindicatoren volgens BBV, die aan het programma gerelateerd zijn, opgenomen.

Relevante beleidskaders

hier worden de belangrijkste beleidskaders voor het programma genoemd (in de online versie zijn deze 'doorklikbaar')

Noem hier de belangrijkste beleidskaders voor dit programma (online-versie doorklikbaar naar de betreffende stukken)

Verbonden partijen

hier wordt aangegeven welke verbonden partijen een bijdrage leveren aan het programma:

De volgende verbonden partijen leveren een bijdrage aan dit programma.....

Wat mag het kosten?

	2019	2020	2021	2022
Lasten	€	€	€	€
Baten	€	€	€	€
Toevoegingen reserves				
Onttrekkingen reserves				
Nieuw beleid				

Indien van toepassing: voorgeschreven uitvoeringsinformatie

Dit betreft de onderdelen:

- Algemene dekkingsmiddelen (Programma Financiering en dekkingsmiddelen)
- Overzicht overhead (Programma Bestuur en ondersteuning)
- Heffing vennootschapsbelasting (Programma Financiering en dekkingsmiddelen)
- Onvoorzien (Programma Financiering en dekkingsmiddelen)



Besluit West Betuwe Beraad

Agendanummer : 2018-03-7.3

Het West Betuwe Beraad;

Gehoord de beraadslagingen in de raadwerkgroep Middelen West Betuwe van 5 februari 2018;

Gelezen het voorstel van de Stuurgroep West Betuwe van 27 maart 2018;

Besluit :

- a. in te stemmen met de indeling van programma's volgens de hoofdtaakvelden van het Besluit Begroting en Verantwoording met toevoeging van een programma Financiering en dekkingsmiddelen, zodat de begroting West Betuwe de volgende programma's zal bevatten:
 - Bestuur en ondersteuning;
 - Veiligheid;
 - Verkeer, vervoer en waterstaat;
 - Economie;
 - Onderwijs;
 - Sport, cultuur en recreatie;
 - Sociaal domein;
 - Volksgezondheid en milieu;
 - Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing;
 - Financiering en dekkingsmiddelen;
- b. in te stemmen met het voorgestelde format voor de programmabegroting.

Vastgesteld in de openbare vergadering van 23 april 2018

, voorzitter

, secretaris