b&w-voorstel

GEMEENTE WEERT

Afdeling	: F&C - Financiën	B&W-voorstel: DJ-497592
Naam opsteller voorstel	: Mia Aerdts (0495-575416)	Zaaknummer: 497590
Portefeuillehouder	: drs. W.P.J. (Wendy) van Eijk	Publicatie: Openbaar

Onderwerp

Programma-indeling begroting 2019-2022.

Voorstel

De raad voor te stellen het advies van de auditcommissie met betrekking tot de vaststelling van de programma-indeling 2019-2022 over te nemen en de programma-indeling te baseren op de taakvelden conform het Besluit begroting en verantwoording (BBV).

Inleiding

Op grond van artikel 191 van de gemeentewet en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet stelt de raad bij aanvang van een nieuwe raadsperiode een programma-indeling voor de komende raadsperiode vast.

De opzet van de programma-indeling is in de bijeenkomst van de auditcommissie op 7 juni 2018 aan de orde geweest.
Tijdens deze bijeenkomst is uitgebreid gediscussieerd over de programma-indeling en zijn er een drietal opties de revue gepasseerd.

De mogelijkheden zijn :

- Handhaving van de programma-indeling zoals die voor de begroting 2015-2018 is vastgesteld.
- Het Programma 2018-2022 "Weert koerst op verbinding" als uitgangspunt nemen voor de programma-indeling.
- De programma-indeling baseren op de taakvelden zoals die in het Besluit begroting en verantwoording zijn opgenomen.

Weert, 8 juni 2018	S		B	W GG	W MvdH	W TG	W WvE	W PS
De directeur,		akkoord						
		bespreken						
Soort besluit: Besluit college								

19062018

In te vullen door het B&W secretariaat:

☒ Akkoord
☐ Akkoord met tekstuele aanpassing door portefeuillehouder
☐ Anders, nl.:

☐ Niet akkoord
☐ Gewijzigde versie

☐ A-stuk
☒ B-stuk
☐ C-stuk

Beslissing d.d.: 19.06.2018

Nummer: 7

De secretaris,

Totaal aantal pagina's: 3
Pagina 1

Beoogd effect/doel

Door het raadsbesluit tot vaststelling van de programma-indeling wordt de basis gelegd voor de opstelling van de begroting 2019-2022.

Argumenten

Bij de samenstelling van de begroting en de behandeling in commissies en raad is de informatiewaarde van de begroting een belangrijk onderwerp.
De uitdaging hierbij is om een goede balans te vinden tussen de verplichtingen vanuit het BBV waar de begroting aan moet voldoen en de informatievoorziening aan de raad over het beleid dat in het betreffende begrotingsjaar opgepakt gaat worden.

Vooral op basis van de informatiewaarde van de programma's in de begroting 2015-2018 In relatie tot het nieuwe programma "Weert koerst op verbinding" vindt de auditcommissie het handhaven van deze programma-indeling geen reële optie.

Als het Programma 2018-2022 "Weert koerst op verbinding" als uitgangspunt genomen wordt, zouden er volledig nieuwe programma's samengesteld moeten worden. Het nadeel hiervan is dat de vergelijkbaarheid met jaarrekening 2017 en begroting 2018 niet meer is te realiseren. Daarnaast legt dit een grote claim op de ambtelijke capaciteit waarbij het nadrukkelijk de vraag is of dit dan nog voor de begroting 2019 haalbaar is. De beoordeling welke baten en lasten betrekking hebben op welke programma's moet namelijk op het laagste niveau in de administratie uitgevoerd worden wat een aanzienlijke tijdsinvestering met zich meebrengt.

Vanuit de raad is al eerder geopperd om de begroting meer te laten aansluiten op de verplicht door het BBV voorgeschreven taakvelden.
De taakvelden hebben betrekking op uiteenlopende taken en daaraan gerelateerde activiteiten van gemeenten. De uitgangspunten bij de samenstelling van de taakvelden door het ministerie waren herkenbaarheid, aansluiting op de gemeentelijke praktijk en relevantie voor de beleidssturing.

De keuze voor een inrichting op basis van de taakvelden heeft een aantal voordelen:

- De uniforme taakvelden bieden informatie voor interne sturing en externe vergelijkbaarheid (benchmark).
- De administratie is ingericht op basis van de taakvelden. Daarmee is de vergelijkbaarheid van de cijfers uit de jaarrekening 2017 en begroting 2018 gewaarborgd en is relatief makkelijk de programma-indeling te verwerken in de diverse systemen.
- Het BBV biedt de mogelijkheid om binnen de voorgeschreven taakvelden een verdere detaillering aan te brengen als het voor de beleidsuitvoering wenselijk is.

De voorkeur van de auditcommissie gaat uit naar een programma-indeling op basis van de taakvelden.
Het is zonder meer mogelijk om alle speerpunten uit "Weert koerst op verbinding" én het bestaand beleid op basis van de begroting 2018 te koppelen aan taakvelden en daarmee ook aan de nieuwe programma's. Waar nodig en/of gewenst kunnen titels van taakvelden worden gewijzigd, evenals de volgorde van programma's.

Het loslaten van het Programma 2018-2022 als basis voor de programma-indeling stelt wel eisen aan de beleidsmatige toelichting binnen de nieuwe programma's.
Bij dit onderdeel van de begroting wordt de raad meegenomen in de speerpunten van beleid die voor het begrotingsjaar 2019 actueel zijn en wordt er een antwoord gegeven op

de drie w-vragen (wat willen we bereiken, wat gaan we ervoor doen en wat mag het kosten).

Om ook hier wat betreft inzichtelijkheid, leesbaarheid en lay-out een verbeterslag te maken is in de auditcommissie een nieuwe opzet van een programma gepresenteerd. Het doel van het nieuwe format is sturing op hoofdlijnen en het samenbrengen van beleidsinformatie en financiële informatie naast het meer aansluiten op de vereisten in het BBV wat betreft inhoud van een programma (o.a. beleidsindicatoren en inzet verbonden partijen).
Naast een inhoudelijke verbetering biedt de nieuwe opzet ook technische verbeteringen waarbij binnen het boekwerk veel directer naar bepaalde onderwerpen gegaan kan worden zonder dat daarvoor door het hele boekwerk gescrold moet worden.

In deze fase van de ontwikkeling is een eerste concept opgesteld dat door de auditcommissie positief is ontvangen. Tijdens de behandeling is nadrukkelijk aangegeven dat het een eerste concept is. Het is mogelijk dat gedurende het proces van schrijven van de teksten er zeker op onderdelen nog verbeteringen in het format zullen worden aangebracht.

Kanttekeningen en risico's

-

Financiële, personele en juridische gevolgen

-

Uitvoering/evaluatie

-

Communicatie/participatie

-

Overleg gevoerd met

Intern:

Auditcommissie
L.Coninx, afdelingshoofd F&C
J. van Veen, concerncontroller

Extern:

-

Bijlagen:

Voorstel programmastructuur en taakvelden.
Nadere beschrijving inhoud taakvelden (Iv3-Informatievoorschrift 2017, Gemeenten)