

Aan de raad van de gemeente  
LEIDSCHEMENDAM-VOORBURG

Datum 21 juni 2016

Onderwerp Programma-indeling begroting

Categorie A

Verseonnummer 1610359 / 1615995

Portefeuillehouder Wethouder Rozenberg

Behandeld door De heer Van Rooij

### **1. Samenvatting**

In verband met wijziging van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten en de daarbij behorende Regeling Informatie voor derden stelt het college de raad voor met ingang van 2017 de programma-indeling van de begroting te wijzigen.

### **2. Vernieuwing Planning en Control**

In april 2016 zijn het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (hierna BBV) en de daarmee samenhangende Regeling informatie voor derden (hierna Riv3) gewijzigd. De belangrijkste wijzigingen betreffen:

- Uitvoeringsinformatie niet langer per functie maar per taakveld
- Verplichte basisset van beleidsindicatoren
- Inzicht in overhead en het (niet) doorberekenen daarvan
- Verplicht activeren en afschrijven van investeringen met maatschappelijk nut

In het kader van het programma Moderne Overheid wordt gewerkt aan het vereenvoudigen, verbeteren en veranderen van processen. Tegen deze achtergrond worden binnen het project Vernieuwing Planning en Control, naast doorvoering van de gewijzigde regelgeving, de processen en de inrichting van de programmabegroting en de overige P&C-producten vereenvoudigd, verbeterd, veranderd en gedigitaliseerd.

### **3. Gevolg voor de programmabegroting**

#### *Programma's*

De wet schrijft voor dat in de begroting een 50-tal voorgeschreven taakvelden worden opgenomen. Op dit moment kent de begroting een onderverdeling naar 22 beleidsterreinen. Uit een inventarisatie is gebleken dat bijna de helft van de 50 voorgeschreven taakvelden in meerdere van de huidige programma's voorkomt. Hierdoor ontstaat bij de huidige programma-indeling een gefragmenteerd inzicht in deze

taakvelden. Dit kan worden ondervangen door de programma-indeling aan te passen aan de indeling die bij de gewijzigde regelgeving is meegegeven. Hierdoor vallen de verplicht voorgeschreven taakvelden slechts in één programma. Deze voorgestelde programma-indeling is als volgt:

0. Bestuur en ondersteuning
1. Veiligheid
2. Verkeer, vervoer en waterstaat
3. Economie
4. Onderwijs
5. Sport, cultuur en recreatie
6. Sociaal domein
7. Volksgezondheid en milieu
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Het bovenstaande is op 14 juni 2016 besproken in de (raads)werkgroep Rekening en Audit. In dit overleg is een voorkeur voor de wijziging van de programma's naar voren gekomen aansluitend aan het gewijzigde BBV. In lijn hiermee stelt het college de raad voor de programma-indeling van de begroting te wijzigen en te kiezen voor de landelijk voorgestelde programma's (zoals hierboven opgesomd).

#### *Indicatoren*

Voor wat betreft de indicatoren is in de (raads)werkgroep Rekening en Audit besproken dat het een goed richtsnoer is om uit te gaan van het opnemen van de verplichte indicatoren in de begroting. Voor de huidige daarop aanvullende indicatoren stelt het college voor om deze niet meer op te nemen, tenzij er argumenten zijn om die te handhaven. Bij de bespreking van de conceptbegroting 2017 kan de raad dan ook overwegen of aldus geschrapte indicatoren alsnog moeten worden opgenomen.

Ook is besproken dat de gemeente proactief kan gaan meebouwen aan de doorontwikkeling van de indicatoren van [waarstaatjegemeente.nl](http://waarstaatjegemeente.nl) om de sturingsinformatie nog verder te verbeteren.

burgemeester en wethouders van Leidschendam-Voorburg,

B.J.D. Huykman  
secretaris

drs. J.W. van der Sluijs  
burgemeester