



10 Programma-indeling P&C-producten - Raadsvoorstel

Besluit

Beslispunt 1

De programma-indeling P&C-producten vast te stellen.

Inhoud

Inleiding

Met het op- en vaststellen van de begroting 2023 is voor het beleidsdeel gekozen voor een andere programma-indeling. Deze is gestoeld op het coalitieakkoord en zal ook richting de toekomst dynamisch kunnen zijn.

De huidige programma-indeling voor het financiële deel van de P&C-producten dateert van de invoering van het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) uit 2004 en bestaat daarmee al een behoorlijk lange tijd. Het aantal van 12 programma, plus Algemene Dekkingsmiddelen en Financiering en Bedrijfsvoering (feitelijk 14 programma's) is omvangrijk en zorgt ervoor dat relatief veel begrotingswijzigingen over de programma's heen nodig zijn.

Om te vereenvoudigen en de indeling toekomstbestendig te maken is er een aanzet gemaakt voor een programma-indeling die minder programma's omvat (5). Daarbij is tevens gekozen voor een logische clustering. Bij de nieuwe opzet van de programmabegroting in deze collegeperiode is overigens ook aangegeven dat het financiële deel zou worden doorontwikkeld. Met dit voorstel wordt hier invulling aangegeven.

Het voorstel is om de volgende indeling te gaan hanteren:

Pr.	Programma omschrijving
1	Dienstverlening en bestuur
2	Leefomgeving en veiligheid
3	Vitaal en sociaal
4	Ruimte en economie
5	Bedrijfsvoering en Algemene Dekkingsmiddelen

In de bijlage is ook de koppeling met de bestaande programma-indeling inclusief de middelen opgenomen.

Beoogd effect

Een programma-indeling die toekomstbestendig en minder omvangrijk is.

Argumenten

1.1 Aanpassen programma-indeling is een aangelegenheid van de raad

In de Financiële verordening (artikel 2) is vastgelegd dat de raad de programma-indeling vaststelt.

1.2 Nieuwe opzet kan raad helpen in focus en sturing op integrale opgaven

Met een andere indeling en minder programma's wordt de raad meer in positie gebracht om focus en sturing op integrale opgaven te krijgen.

1.3 Minder programma's leidt tot minder programma-overstijgende begrotingswijzigingen

In de P&C-cyclus, met name bij de perspectiefnota (voorjaarsnota) en de najaarsnota, is sprake van programma-overstijgende begrotingswijzigingen. Deze worden aangeduid als herijkingen. Deze begrotingswijzigingen hebben geen effect op het begrotingssaldo, maar moeten vanwege het budgetrecht van de raad wel worden vastgesteld door de raad. Naast de administratieve werkzaamheden die met deze wijzigingen samenhangen dienen hiervoor ook toelichtingen te worden gegeven. De verwachting is dat met minder programma's deze wijzigingen ook minder worden.

1.4 Logischere clustering programma's en producten

De herschikking van de programma's en producten maakt een logischere clustering mogelijk. Ook qua omvang van financiën per programma ontstaat een evenwichtigere verdeling.

Kanttekeningen

1.1 Gekozen indeling is niet gelijk aan die van het coalitie-akkoord

Er is onderscheid gemaakt tussen de financiële programma's en de beleidsprogramma's. Dit omdat de beleidsprogramma's per coalitieperiode kunnen wijzigen en het financiële deel meer toekomstbestendig is. Hierdoor is de koppeling van ambities en geld wat lastiger te volgen. Dit is ondervangen door per beleidsprogramma ook een financiële tabel op te nemen.

Financiële informatie

Met het aanpassen van de programma-indeling zullen de eerder beschikbaar gestelde budgetten niet wijzigen, maar de presentatie op totaalniveau wordt aangepast. De wijzigingen worden ingevoerd vanaf de perspectiefnota 2025-2028, waarbij ook de vergelijkende jaren hierop worden aangepast.

Participatie

N.v.t.

Communicatie

De auditcommissie zal de herziene programma-indeling in technische zin bespreken.

Vervolg

Na vaststelling door de raad zal de administratieve kant worden heringericht en zullen ook de P&C-producten hierop worden aangepast.

Bijlagen

1. Voorzet nieuwe indeling

Aldus besloten in bovenvermelde vergadering,

de griffier

Annemarie van der Ploeg

de voorzitter

Dirk Heijkoop