Raadsvergadering
16 april 2019

GEMEENTE WESTLAND

BEHANDELD DOOR	
afdeling/team	BV/FC
documentnr	19-0029717

VOORBLAD RAAD

ONDERWERP EN BEHANDELING		
onderwerp	Voorstel tot vaststelling van de eindrapportage voor de doorontwikkeling van de begroting	
vertrouwelijk	*Nee*	
portefeuillehouder	Wethouder Van der Stee, B.P.M.	
bijlage(n)	Voorstel: Voorstel_41947.docx doorontwikkeling begroting 2020 e.v. (19-0034250) Bijlage: voorstel programma-indeling obv taakvelden (19-0046962) Bijlage: model begroting 2020 Programma 3 Economische zaken (taakvelden) (19-0046958)	
agendapunt	7.	
publiceren	Nee	

BESLISPUNTEN (RAAD)

1. De programma-indeling voor de resterende raadsperiode 2020-2022 vast te stellen die gebaseerd is op de taakvelden conform BBV.
2. De onderverdeling van de programma's te baseren op de 3 W-vragen volgens het BBV.
3. Alleen de volgens het BBV verplichte paragrafen in de programmabegroting op te nemen.
4. De programma-indicatoren te handhaven zoals opgenomen in de huidige programmabegroting en op langere termijn in een gezamenlijk traject tussen raad en college een doelenboom met programma-relevante indicatoren te ontwikkelen.

ARGUMENTEN EN RISICO'S (RAAD)

1. *Hiermee wordt uitvoering gegeven aan lid 1 en 3 van artikel 2 van de financiële verordening.*
2. *Het aantal programma's wordt uitgebreid wat leidt tot meer inzicht .*
3. *De onderverdeling van een programma verhoogt de informatiewaarde.*

GEMEENTE WESTLAND

RAAD
16 APR. 2019
GEMEENTE WESTLAND

RAADSVOORSTEL

ONDERWERP

Eindrapportage Doorontwikkeling begroting

AANLEIDING

Op 21 maart 2018 hebben de gemeenteraadsverkiezingen plaatsgevonden. In artikel 2 van de financiële verordening is vastgelegd dat de raad bij aanvang van iedere raadsperiode een programma-indeling voor de komende raadsperiode vaststelt.
Ons college heeft bij het aanbieden van de P&C-kalender aan de raad (december 2017) en in de reactie op het RKC-rapport inzichtelijkheid P&C-documenten (juni 2018) reeds melding gemaakt van het voornemen om met de nieuwe raad een traject in te gaan richting een nieuwe programma-indeling en indicatoren op maat. In het Uitvoeringsprogramma 2019 (UP 2019) hebben wij aangegeven ons te willen inzetten om de financiën zo begrijpelijk mogelijk te presenteren, passend bij een transparante bestuursstijl (zie UP 2019, maatregel 9). Een andere programma-indeling in de begroting en verantwoording voor de raad zou daar mogelijk aan kunnen bijdragen. Een ander aandachtspunt is, dat de begrotings- en verantwoordingstukken mogelijk ook voor inwoners, bedrijven en instellingen meer toegankelijk, leesbaar en inzichtelijk gemaakt kunnen worden.
In lijn met deze uitgangspunten is met een raadsdelegatie (het Raadsoverleg Financiën) een proces doorlopen om te komen tot een voorstel voor een programma-indeling. In een bij dit voorstel horende eindrapportage treft u hiervan het resultaat aan.

DOELSTELLING

Het vaststellen van een programma-indeling voor de begrotingsjaren 2020-2022 die past bij een transparante bestuursstijl en die de begrotings- en verantwoordingstukken ook voor inwoners, bedrijven en instellingen meer toegankelijk, leesbaar en inzichtelijk maakt.

ARGUMENTATIE

1. Hiermee wordt uitvoering gegeven aan lid 1 en 3 van artikel 2 van de financiële verordening.

Op 21 maart 2018 hebben de gemeenteraadsverkiezingen plaatsgevonden. In artikel 2 van de financiële verordening is vastgelegd dat de raad bij aanvang van iedere raadsperiode een programma-indeling voor de komende raadsperiode vaststelt. Tevens is hierin bepaald dat de raad, eveneens bij aanvang van iedere raadsperiode, vaststelt over welke onderwerpen hij in extra paragrafen naast de verplichte paragrafen in de begroting en rekening kaders wil stellen en wil worden geïnformeerd. Tot op heden gebeurde dat impliciet door de vaststelling van de begroting van het eerste jaar na de raadsverkiezingen. Het college heeft bij het aanbieden van de P&C-kalender aan de raad (december 2017) en in de reactie op het RKC-rapport inzichtelijkheid P&C-documenten (juni 2018) melding gemaakt van het voornemen om met de nieuwe raad een traject in te gaan richting een nieuwe programma-indeling en indicatoren op maat. Een uitgewerkt procesvoorstel (in de vorm van een startnotitie) is op 19 december 2018 besproken in het Raadsoverleg Financiën. In hoofdlijnen betekende dit een gezamenlijke aanpak met een raadsdelegatie (in de praktijk het Raadsoverleg Financiën) door middel van een aantal sessies.

Op 24 januari 2019 werd in een interactieve sessie met de leden van het ROF informatie opgehaald over de programma-indeling en de programma onderverdeling. Vragen over de toekomstbe-

stendigheid en de mate van detaillering van de programma-indeling werden aan de raadsleden voorgelegd en in groepsverband uitgewerkt. Het resultaat was dat de meerderheid een voorkeur had voor een indeling in hoofdtaakvelden en een minderheid voor een indeling op basis van de thema's uit het WestlandProgramma.

In de sessie op 21 februari zijn beide voorkeuren uitgewerkt in concrete voorbeelden. In deze voorbeelden is ook rekening gehouden met een betere leesbaarheid en vergelijkbaarheid, meer zicht op compleetheid en meer inzicht in beïnvloedbare keuzes en in structurele of incidentele baten en lasten. Ook is in de uitwerking van de voorbeelden rekening gehouden met de aanbevelingen van het Rekenkameronderzoek. Het resultaat was dat de meerderheid een voorkeur heeft voor een programma-indeling op (hoofd)taakvelden. Daarnaast is in het ROF gesproken over een extra hoofdstuk met betrekking tot (de voortgang van het) WestlandProgramma, de wenselijkheid van eventuele extra paragrafen en het al of niet handhaven van de hyperlinks, de BIEO (Begroting In Eén Oogopslag) en de mogelijke doorontwikkeling van de huidige 'papieren' begroting naar een digitaal model. Alle conclusies op deze punten zijn opgenomen in de eindrapportage.

Dit traject met de raad wordt op 16 april 2019 afgerond met de vaststelling door de gemeenteraad van een nieuwe programma-indeling, de paragrafen en de programma-relevante indicatoren op grond van de bijgevoegde eindrapportage.

2. *Het aantal programma's wordt uitgebreid wat leidt tot meer inzicht*

De nieuwe programma-indeling wordt gebaseerd op de taakveldindeling (conform Iv3). Hierdoor wordt het aantal programma's uitgebreid van zes naar tien programma's. Een programma wordt gedefinieerd als 'een samenhangend geheel van activiteiten'. De taakvelden zijn op de praktijk gericht voor de gemeenten, waardoor de nieuwe programma-indeling de gemeenteraad enerzijds meer inzicht biedt en mogelijkheden om te vergelijken met andere gemeenten. Anderzijds zal de uitbreiding van het aantal programma's de gemeenteraad ook meer sturingsmogelijkheden bieden.

3. *De onderverdeling van een programma verhoogt de informatiewaarde*

In het Uitvoeringsprogramma 2019 (UP 2019) is opgenomen dat het college zich in wil zetten om de financiën zo begrijpelijk mogelijk te presenteren, passend bij een transparante bestuursstijl (zie UP 2019, maatregel 9). De nieuwe onderverdeling van een programma wordt gebaseerd op de 3 W-vragen (BBV). Hierdoor wordt een duidelijke en eenvoudige structuur gerealiseerd, die de leesbaarheid en inzichtelijkheid van de begrotingsstukken ten goede komt.

RISICO'S EN KANTTEKENINGEN

Niet van toepassing.

FINANCIËN

Niet van toepassing.

COMMUNICATIEPARAGRAAF

Niet van toepassing.

GEMEENTE WESTLAND

RAADSVOORSTEL

EXTERN OVERLEG

Niet van toepassing.

VERVOLGTRAJECT

De conclusies uit de eindrapportage zullen worden verwerkt in de begroting 2020-2023.

Burgemeester en wethouders van Westland,

de secretaris, de burgemeester,

A.C. Spindler B.R. Arends

RAAD
16 APR. 2019
GEMEENTE WESTLAND

GEMEENTE WESTLAND

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Westland;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 5 maart 2019, met de volgende bijlage(n):

- Eindrapportage Doorontwikkeling begroting 2020-2023 (*19-0034250*)

gelet op het bepaalde in artikel 2 van de Financiële verordening gemeente Westland 2019;

gehoord het advies van de commissie EFO van 3 april 2019 en gehoord de beraadslagingen van onderhavige vergadering;

besluit:

1. De programma-indeling voor de resterende raadsperiode 2020-2022 vast te stellen die gebaseerd is op de taakvelden conform BBV;
2. De onderverdeling van de programma's te baseren op de 3 W-vragen volgens het BBV;
3. Alleen de volgens het BBV verplichte paragrafen in de programmabegroting op te nemen;
4. De programma-indicatoren te handhaven zoals opgenomen in de huidige programmabegroting en op langere termijn in een gezamenlijk traject tussen raad en college een doelenboom met programma-relevante indicatoren te ontwikkelen.

Aldus besloten door de raad in zijn openbare vergadering van 16 april 2019,

de griffier, de voorzitter,

A.P.M.A.F. Bergmans B.R. Arends

RAAD
16 APR. 2019
GEMEENTE WESTLAND