



Samenvatting

Het college stelt aan de raad voor om met ingang van begroting 2019 de programma's in te delen naar de verplichte hoofdtaakvelden uit het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV). De raad besluit hierover in haar vergadering van 13 maart aanstaande.

Het college neemt de suggestie over van de commissie Begroting en Verantwoording (verder commissie B&V). Het huidige aantal programma's van 14 wordt verlaagd naar 9. Door hiervoor te kiezen neemt de onderlinge vergelijkbaarheid tussen gemeenten toe, aangezien we verwachten dat het merendeel van de gemeenten hiervoor zal kiezen.

Beslispunten

Op basis van het advies van de commissie B&V de raad voor te stellen om met ingang van begroting 2019 te kiezen voor een programma-indeling van de begroting 2019 die geheel in lijn is met het BBV en derhalve 9 programma's zal kennen.

Besluit Burgemeester en Wethouders d.d. 27 februari 2018:

Conform.



1. Aanleiding

De raad heeft tijdens het behandelen van de Maastrichtse Programmabegroting 2017 aangegeven in de begroting behoefte te hebben aan een betere verbinding tussen beleid en financiën en meer informatie te willen bij de financiële cijfers.

Dit komt naar voren uit de bij de begroting 2017 door de raad aangenomen motie met het dictum:

- Op een voor de raad betere wijze verantwoording af te leggen door de jaarrekening te koppelen aan de begroting, niet alleen op inhoud maar ook op financiën (realisatie en kosten);
- De middelen in toekomstige begrotingen te koppelen aan SMART geformuleerde doelen en daarbij behorende acties;
- De commissie B&V om advies te vragen dan wel te betrekken in het vormgeven van deze opzet indien het niet mogelijk is met de gehanteerde opzet van de begroting.

Vanuit de motie heeft de commissie B&V de opdracht gekregen dit proces op te pakken. Vanwege de wijzigingen op basis van het Besluit Begroten en Verantwoorden (namelijk het verplicht opstellen van een taakveldenbegroting) wordt tevens nu gekozen voor een nieuwe indeling van de programma's. Bij de uitwerking van de nieuwe programmabegroting zal tevens zoveel mogelijk tegemoet worden gekomen aan de door de raad gewenste koppeling tussen beleid en financiën.

2. Context

In 2016 is het besluit Begroting en verantwoording Provincies en Gemeenten (verder BBV) gewijzigd. Een van de wijzigingen is een landelijk uniforme financiële indeling. Dit gekoppeld aan de wens van de raad van Maastricht (motie bij begroting 2017) voor een betere verbinding tussen inhoud en financiën heeft ertoe geleid dat de commissie B&V heeft verzocht een aantal scenario's uit te werken ten aanzien van de indeling en opbouw van het Maastrichtse programmaplan (hoofdstuk 2 van de begroting).

3. Gewenste situatie

Op verzoek van de commissie B&V zijn ambtelijk 3 scenario's uitgewerkt (zie ook bijlage 2):

1. behouden van het huidige aantal programma's
2. wijzigen van het aantal programma's naar de 9 verplichte hoofdtaakvelden
3. wijzigen van het aantal programma's naar geheel eigen wens (niet zijnde 14 of 9)

In de bijlage 2 is per scenario antwoord gegeven op:

- Opbouw. Wat gaan we daarvoor vanuit beleid doen?



- Financiën. Wat mag het kosten?
- Wat zijn de voor- en nadelen van het scenario?

Aan het eind van de bijlage 2 is een samenvatting opgenomen, waarbij de scenario's zijn beoordeeld op enkele criteria die naar voren zijn gekomen uit de opdracht van de commissie B&V. Deze komen overeen met de genoemde voor- en nadelen bij de verschillende scenario's.

Uit deze analyse blijkt dat scenario 2 'nieuwe programma-indeling met nieuwe opbouw, geheel in lijn met BBV' de voorkeur geniet, aangezien deze het meest tegemoet komt aan de motie van de raad en omdat hiermee de vergelijkbaarheid met andere gemeenten en koppeling beleid en financiën door wordt verbeterd. Deze laatste criteria zijn van belang voor de raad.

De negen programma's die volledig overeen komen met de BBV-hoofdtakvelden zijn:

1. Bestuur en ondersteuning
2. Veiligheid
3. Verkeer en vervoer
4. Economie
5. Onderwijs
6. Sport, cultuur en recreatie
7. Sociaal domein
8. Volksgezondheid en milieu
9. VHROSV (Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing)

Deze nieuwe indeling betekent onder andere dat de portefeuille sport en cultuur in één programma terecht komen. Het budgetrecht van de raad heeft betrekking op één programma. Dit betekent dat het college in die situatie kan schuiven tussen budgetten van cultuur en sport. Verder betekent de nieuwe programma-indeling dat het programma Sociaal domein een zeer groot financieel programma wordt met een omvang van circa € 250 miljoen.

Opgemerkt dient te worden dat deze raad eigenlijk een beetje voor haar beurt spreekt. Eigenlijk zou de nieuwe raad een besluit moeten nemen voor de komende vier jaren, echter op verzoek van de commissie B&V wordt in de laatste raadsvergadering van deze periode dit voorstel nog geagendeerd. De nieuwe raad kan uiteraard zelf nog de programma-indeling wijzigen, aangezien zij op basis van de financiële verordening altijd kan kiezen voor een andere programma-indeling.



De commissie B&V roept het college op om bij de verdere invulling van scenario 2 invulling te geven aan het nader concretiseren van de 3 W- vragen in de begroting 2019. Het verzoek is om deze 3 vragen, zijnde:

- Wat willen we bereiken?
- Wat gaan we daarvoor doen?
- Wat mag het kosten?

zo concreet mogelijk te beschrijven. Hieraan zal zoveel mogelijk tegemoet worden gekomen. Voorstellen hiertoe zullen tijdig met u worden besproken.

4. Effect op duurzaamheid en/of gezondheid

Niet van toepassing.

5. Effect op de openbare ruimte

Niet van toepassing.

6. Personeel en organisatie

Niet van toepassing

7. Informatiemanagement en automatisering

Niet van toepassing

8. Financiën

Dit voorstel heeft inhoudelijk geen financiële consequenties.

9. Aanbestedingen

Niet van toepassing

10. Participatie tot heden

In de vergadering van de commissie B&V van 20 februari zijn de scenario's inzake de programma-indeling besproken. Voorkeur van de commissie B&V is scenario 2. Op advies van commissie B&V wordt voorgesteld dat het college een voorstel voor de raad van 13 maart doet inzake de programma-indeling, zodat dit in het overdrachtsdocument naar de nieuwe raad kan worden meegenomen.



11. Voorstel

Op basis van het advies van de commissie B&V de raad voor te stellen om met ingang van begroting 2019 te kiezen voor een programma-indeling van de begroting 2019 die geheel in lijn is met het BBV en derhalve 9 programma's zal kennen.

12. Uitvoering, evaluatie en vervolg

Als de raad kiest voor scenario 2 zal de programmabegroting 2019 bestaan uit 9 programma's die volledig overeenkomen met de BBV-hoofdtakvelden. Elk programma is een BBV-hoofdtakveld dat is opgebouwd naar de bijbehorende BBV-takvelden waaronder alle beleidsprestaties vallen.