



Gemeente Heerde



2019

# Programmabegroting



→ [www.heerde.nl](http://www.heerde.nl)



## Financiële Kaders

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) staat dat de raad een programmabegroting op moet stellen die bestaat uit een beleidsbegroting en een financiële begroting. De beleidsbegroting bevat tenminste het programmaplan en zeven verplichte paragrafen. Het programmaplan bestaat uit door de raad gedefinieerde programma's.

Programma's zijn een samenhangende verzameling van producten en activiteiten, die gericht zijn op het bereiken van vooraf bepaalde maatschappelijke doelen en effecten. In het kader van de nieuwe BBV-richtlijnen zijn hieraan prestatie-indicatoren gekoppeld (bron [waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl)). Het programmaplan bevat tevens een integrale opsomming van de baten en lasten. De eisen hiervoor zijn opgenomen in artikel 8 van het Besluit Begroting en Verantwoording. Daarnaast heeft de gemeenteraad een financiële verordening vastgesteld waarin nadere kaders zijn gesteld ten aanzien van planning, budgetbewaking en rapportage. Jaarlijks wordt voorafgaand aan de begrotingsvoorbereiding een perspectiefnota vastgesteld waarin het nieuw/gewijzigd beleid en de financiële uitgangspunten zijn opgenomen.

## Indeling begroting

### *Programma's*

Met ingang van 2015 is de begroting ingedeeld in vier programma's, zeven verplichte paragrafen en vier niet verplichte paragrafen. Deze indeling weerspiegelt de keuzes die in het collegeprogramma zijn gemaakt. De begroting is verder onderverdeeld in producten, die als deelprogramma's gezien kunnen worden. De nadere uitwerking van de producten in een productbegroting is aan het college opgedragen. Deze ligt tezamen met tal van calculaties en gedetailleerde ramingen ten grondslag aan de programmabegroting. De programma's zijn gekoppeld aan de portefeuilles van de burgemeester en wethouders en zijn respectievelijk:

1. Bestuur & Veiligheid;
2. Financiën, Economie en grote projecten;
3. Ruimte;
4. Samenleving.

Tezamen vormen deze het programmaplan, dat zowel de inhoud (doelen en middelen) van de begroting als de verdeling van baten en lasten bevat. Binnen dit plan is een totaal van enkele honderden maatregelen gedefinieerd: investeringen, lopende activiteiten, projecten en klussen die u op de beleids- en beheersagenda heeft geplaatst. Over deze maatregelen zal met regelmaat gerapporteerd worden aan management, college en raad, binnen ieders respectievelijke verantwoordelijkheden en informatiebehoefte.

### *Toegevoegde onderdelen a.g.v. de BBV-wijzigingen*

Met ingang van het begrotingsjaar 2017 gelden er nieuwe BBV-richtlijnen. Eén van de aanpassingen is dat de apparaats- en personeelskosten die niet direct betrekking hebben op het primaire proces niet meer mogen worden verwerkt in het uurtarief maar als 'overheadkosten' apart inzichtelijk moeten worden gemaakt. Een andere wijziging is dat de 'algemene dekkingsmiddelen' en de raming voor 'onvoorzien' ook afzonderlijk moeten worden getoond.

Deze onderdelen zijn toegevoegd na de programma's:

- Overzicht overhead;
- Algemene dekkingsmiddelen;
- Onvoorzien.

### *Paragrafen*

Naast de verplichte paragrafen zijn er een viertal niet verplichte paragrafen toegevoegd, op de gebieden duurzaamheid, handhaving dienstverlening en deregulering. Dit zijn thema's die deze bestuursperiode bestuurlijk aandacht vragen én die door de gehele begroting spelen, reden om ze als paragraaf op te nemen. Deze paragrafen geven elk



vanuit een ander perspectief een "doorsnede" van de begroting. Op punten zijn de paragrafen tamelijk technisch van aard. Het zijn:

- Weerstandsvermogen en Risicobeheersing;
- Grondbeleid;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Verbonden partijen;
- Lokale heffingen;
- Financiering;
- Bedrijfsvoering;
- Duurzaamheid en Cittaslow (niet verplicht);
- Handhaving (niet verplicht);
- Dienstverlening (niet verplicht);
- Deregulering (niet verplicht).

## **Overzicht programma's en producten**



## Bestuur

Product	Productverantwoordelijke	Portefeuillehouder
Bestuur	L. Liefers	G.J. de Graaf
Veiligheid	L. Liefers	G.J. de Graaf

## Bedrijfsvoering

Product	Productverantwoordelijke	Portefeuillehouder
Financien	A. v. Tuijl	W.I. Meijer
Uitvoering Grondbeleid	W. Blankvoort	W.I. Meijer
Burgerzaken	I. Bron	G.J. de Graaf
Basisregistratie	I. Bron	Y. Cegerek
Streekarchivariaat	I. Bron	G.J. de Graaf

## Ruimte, ondernemen en wonen

Product	Productverantwoordelijke	Portefeuillehouder
Duurzaamheid	M. Siliakus	W.I. Meijer / Y. Cegerek
Economie	M. Siliakus	W.I. Meijer
Toerisme	M. Siliakus	W.I. Meijer
Bouwen & Wonen	M. Siliakus	H.J. Berkhoff
Ruimtelijke ontwikkeling	M. Siliakus	H.J. Berkhoff
Accommodaties	A.v. Tuijl	Y. Cegerek
Gebiedsontwikkeling	W. Blankvoort	W.I. Meijer
Beheer & Onderhoud	W. Blankvoort	Y. Cegerek
Bosbeheer	W. Blankvoort	Y. Cegerek

## Sociaal Maatschappelijk

Product	Productverantwoordelijke	Portefeuillehouder
Preventie	R. Bouw / H. Pander	H.J. Berkhoff
Onderwijs & Educatie	R. Bouw	H.J. Berkhoff
Onderwijshuisvesting	A. v. Tuijl	H.J. Berkhoff
Kunst, Cultuur & Media	R. Bouw	Y. Cegerek
Sport	R. Bouw	H.J. Berkhoff
Accommodaties SMV	A. v. Tuijl	Y. Cegerek
Informatie en toegang sociaal domein	H. Pander	H.J. Berkhoff
Jeugdhulp individuele voorzieningen	R. Bouw	H.J. Berkhoff
Jeugdhulp overige voorzieningen	R. Bouw	H.J. Berkhoff
Participatie & werk	R. Bouw	Y. Cegerek
Inkomen	R. Bouw	Y. Cegerek
Wmo maatwerkvoorzieningen	H. Pander	H.J. Berkhoff
Wmo Algemene voorzieningen	H. Pander	H.J. Berkhoff

## Overhead

Product	Productverantwoordelijke	Portefeuillehouder
Dienstverlening ambtelijke organisatie	A. v. Tuijl	Y. Cegerek
Huisvesting	A. v. Tuijl	Y. Cegerek
Facilitair	L. Liefers	Y. Cegerek



Personeel en Organisatie	A. v. Tuijl	Y. Cegerek
Informatisering & automatisering	I. Bron	Y. Cegerek
Financiën	A. v. Tuijl	Y. Cegerek
Elektronische dienstverlening	I. Bron	Y. Cegerek
Overheadtoerekening	A. v. Tuijl	Y. Cegerek

### Algemene dekkingsmiddelen

Product	Productverantwoordelijke	Portefeuillehouder
Algemene dekkingsmiddelen	A. v. Tuijl	W.I. Meijer

### Onvoorzien

Product	Productverantwoordelijke	Portefeuillehouder
Onvoorzien	A. v. Tuijl	W.I. Meijer

## Prestatie - indicatoren

Landelijk is er een set van prestatie-indicatoren ontwikkeld die verplicht in de begroting is opgenomen. Door het verplichte karakter wordt de onderlinge vergelijkbaarheid tussen gemeenten verbeterd. Genoemde prestatie-indicatoren zijn hoofdzakelijk opgenomen bij de desbetreffende programma's (34 in totaal) en zijn afkomstig van de website [Waarstaatjegemeente.nl](http://Waarstaatjegemeente.nl). Bij de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing zijn er financiële indicatoren toegevoegd en bij de paragraaf Bedrijfsvoering zijn er indicatoren opgenomen voor de formatie en bezetting (onderdeel Personeelsbeleid) en voor het overheadpercentage (onderdeel Planning & Control).

De indicatoren zijn ontwikkeld door de commissie BBV en de commissie Depla en zijn voor iedere gemeente gelijk. Deze indicatoren worden regelmatig gecontroleerd en geactualiseerd.

