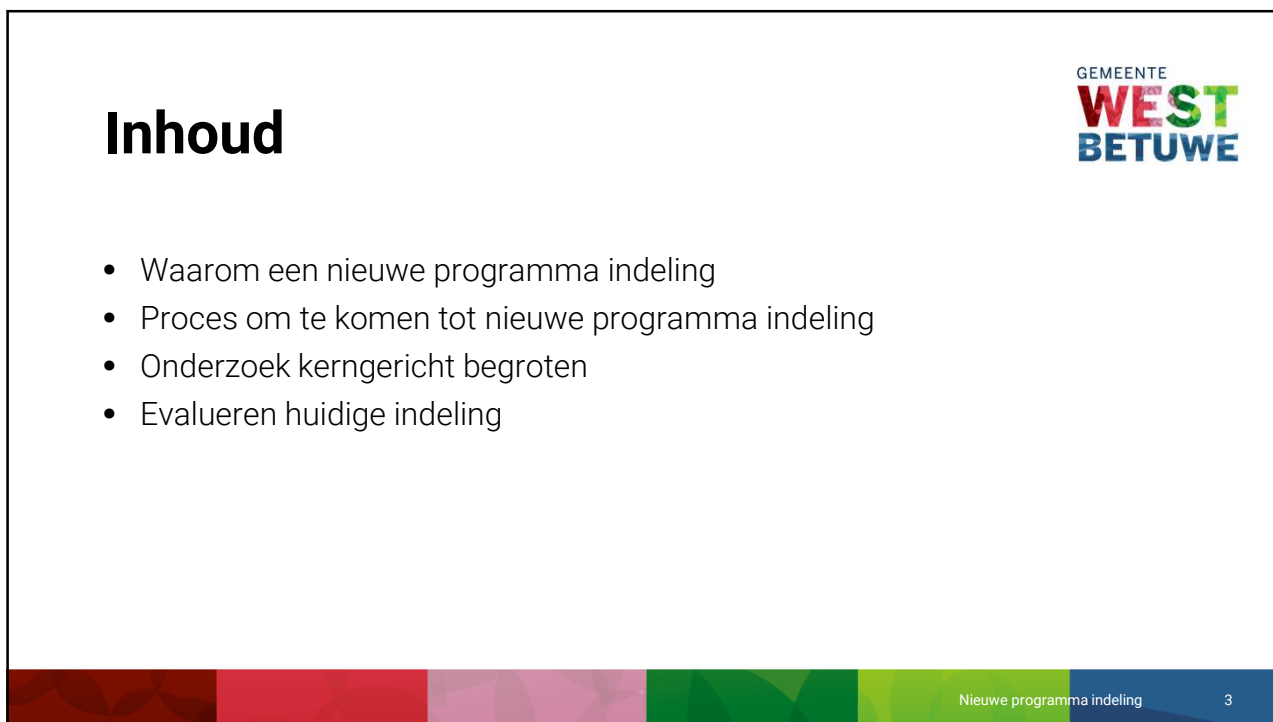




2

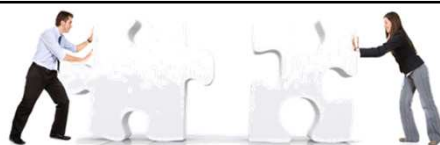


3

# Waarom een nieuwe programma indeling?

## *Financiële verordening, artikel 2. Programma-indeling*

1. De raad stelt in het eerste jaar van iedere raadsperiode een programma-indeling voor die raadsperiode vast.
2. De raad stelt in het eerste jaar van iedere raadsperiode, op basis van de door het college aan de programma's toegewezen producten, de onderverdeling van de programma's in prioriteiten dan wel in taakvelden vast;
3. De raad stelt op voorstel van het college per programma de beleidsindicatoren vast. Het voorstel van het college bevat ten minste de verplichte beleidsindicatoren, bedoeld in artikel 25, tweede lid, onder a, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.
4. De raad stelt in het eerste jaar van iedere raadsperiode vast over welke onderwerpen hij in extra paragrafen naast de verplichte paragrafen van de begroting en de jaarstukken kaders wil stellen en wil worden geïnformeerd.



Overheid

bedrijfsleven

### Overheid:

- Begroting leidend: allocatie/autorisatie
- Accent op exploitatie
- Doel: geld uitgeven
- Maatschappelijk nut
- Uitgaven zijn (deels) gebonden
- Informatie aan de raad

### Bedrijfsleven:

- Rekening leidend: winst/vermogen
- Accent op winst/vermogen
- Doel: geld verdienen
- Economisch rendement
- Uitgaven zijn niet gebonden
- Informatie aan aandeelhouders

**Overeenkomst: Stelsel van Baten en Lasten**  
Uitgaven/inkomsten toerekenen aan "gebruiksjaar"

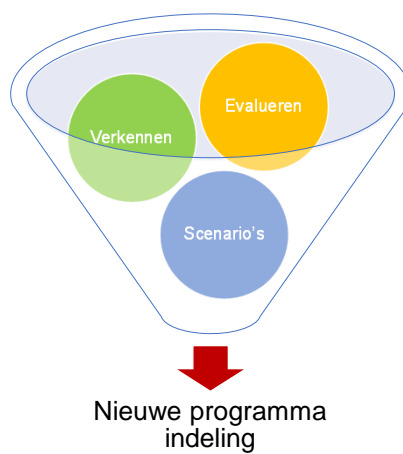
## Funcies van de begroting



6

6

## Proces



Nieuwe programma indeling

7

7

## Proces in de tijd



- |                             |                                    |
|-----------------------------|------------------------------------|
| • 12 september - 31 oktober | Evalueren                          |
| • 31 oktober -- 23 januari  | Verkennen                          |
| • 23 januari – 20 maart     | Scenario's uitwerken en beoordelen |
| • 20 maart                  | Voorstel voor de raad              |
| • April                     | Vaststelling door de raad          |

8

8

## Kerngericht begroten



- Mede aanleiding programma-indeling
- Wens tot kanteling begroting uiterlijk in begroting 2026-2029
- Onderzoek loopt parallel
- Peilstok auditcommissie 31 oktober en 23 januari



9

9

# Evaluatie Programma indeling West Betuwe



10

## Vragen vooraf



Wat viel op bij de P&C producten die u tot nu toe heeft gezien?

Wat vindt u van de huidige indeling?

- Logisch
- Beïnvloedbaar
- Evenwichtig
- Anders.....

Welke informatie mist u?

11

11

## Huidige Programma's

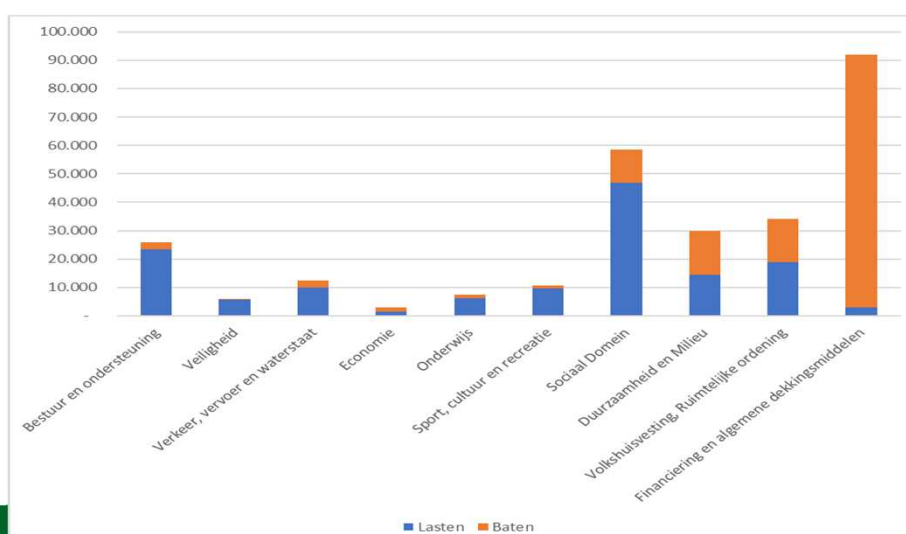
1. Bestuur en ondersteuning
2. Veiligheid
3. Verkeer, vervoer en waterstaat
4. Economie
5. Onderwijs
6. Sport, cultuur en recreatie
7. Sociaal domein en volksgezondheid
8. Duurzaamheid en milieu
9. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing
10. Financiering en algemene dekkingsmiddelen



12

12

## Uitgaven/inkomsten per programma



13

13

## Taakvelden per programma



Programma 1: Bestuur en ondersteuning

- Bestuur
- Burgerzaken
- Overhead

Programma 2: Veiligheid

- Crisisbeheersing en brandweer
- Openbare orde en veiligheid

14

14

## Taakvelden per programma (2)



Programma 3: Verkeer, vervoer en waterstaat

- Verkeer, wegen en water
- Parkeren en parkeerbelasting
- Recreatieve havens
- Openbaar vervoer

Programma 4: Economie

- Economische ontwikkeling
- Fysieke bedrijfsinfrastructuur
- Bedrijfsloket en –regelingen
- Economische promotie

15

15

## Taakvelden per programma (3)



Programma 5: Onderwijs

- Openbaar basisonderwijs
- Onderwijshuisvesting
- Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

16

16

## Taakvelden per programma (4)



Programma 6: Sport, cultuur en recreatie

- Sportbeleid en activering
- Sportaccommodaties
- Cultuurpresentatie, -productie en -participatie
- Musea
- Cultureel erfgoed
- Media
- Openbaar groen en (openlucht) recreatie

17

17



## Taakvelden per programma (5)



Programma 7: Sociaal domein en volksgezondheid

- Samenkracht en burgerparticipatie
- Wijkteams
- Inkomensregelingen
- Begeleide participatie
- Arbeidsparticipatie
- Maatwerkvoorzieningen Wmo
- Maatwerkdienstverlening 18+ en 18-
- Geëscaleerde zorg 18+ en 18-
- Volksgezondheid

18

18

## Taakvelden per programma (6)



Programma 8: Duurzaamheid en milieu

- Riolering
- Afval
- Milieubeheer
- Begraafplaatsen

Programma 9: Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

- Ruimtelijke ordening
- Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)
- Wonen en bouwen

19

19

## Taakvelden per programma (7)



Programma 10: Financiering

- Beheer overige gebouwen en gronden
- Treasury
- OZB en overige belastingen
- Algemene uitkering
- Overige baten en lasten
- Vennootschapsbelasting

20

20



21