

## Bijlage 8 Basisset verplichte indicatoren BBV



## Basisset verplichte indicatoren BBV

Het herziene Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft verplicht voor, dat gemeenten een standaard set van (beleids)indicatoren in de begroting en het jaarverslag opnemen. Doel hiervan is de begrotingen inzichtelijker maken voor raadsleden en een betere onderlinge vergelijkbaarheid van gemeentebegrotingen. De gegevens komen van Waar Staat Je Gemeente (WSJG).

De opbouw van door de raad vastgestelde programmabegroting is leidend. De effectindicatoren opgenomen in de programma's zijn specifiek op Zoetermeerse maat gesneden meetfactoren. Deze meetfactoren zijn gekoppeld aan vastgestelde doelen, zodat er een duidelijke samenhang is tussen effecten, doelen en budgetten.

We volgen ook de regelgeving van het BBV en nemen dus de landelijk verplichte (beleids)indicatoren op in de programmabegroting via een link in deze bijlage. De gemeente Zoetermeer kan worden vergeleken met de andere gemeenten. Zie ook de website WSJG:

<https://www.waarstaatjegemeente.nl/home>

Bij de vergelijking van indicatoren met andere gemeenten past een aantal kanttekeningen:

- Er zijn verschillen in uitgangspositie van gemeenten (vergelijk de hoge uitgaven van Zoetermeer voor jeugdzorg) en verschillen in beleid.
- De gegevens uit het dashboard zijn uiteenlopend van aard (appels en peren): er zijn input-, prestatie- en effectindicatoren, alsmede kerncijfers over aantallen inwoners en huishoudens.
- Er bestaan verschillen in peiljaren.

De verplichte indicatoren van de overhead zijn niet vermeld op de website WSJG. De overheadindicatoren komen voort uit de Zoetermeerse administratie.

| Indicatoren Overhead (peiljaar 2026)                                                             |          | Bron                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------------------------------|
| Formatie (Fte per 1.000 inwoners)                                                                | 10,69    | Eigen gegevens: Formatieplan peildatum 01-08-2026 |
| Bezetting (Fte per 1.000 inwoners)                                                               | 10,00    | Eigen gegevens: Formatieplan peildatum 01-08-2026 |
| Apparaatskosten (kosten per inwoner)                                                             | 1.333,90 | Eigen gegevens: Begroting PB2027                  |
| Externe inhuur (kosten inhuur externen als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen) | 18,78%   | Eigen gegevens: Begroting prognose TB2 2026       |
| Overhead (% van totale lasten)                                                                   | 10,48%   | Eigen gegevens: Begroting PB2027                  |