

Voorstel gemeenteraad

Kenmerk 26int02730
Onderwerp Voorstel tot wijziging indeling programma's in programmabegroting

Aan de gemeenteraad,

Samenvatting voorstel

Hierbij leggen wij uw gemeenteraad een voorstel van een gewijzigde programma-indeling voor. De gemeenteraad stelt bij het begin van iedere raadsperiode de programma-indeling vast. De huidige indeling sluit niet overal logisch aan op de samenhang tussen beleidsterreinen en BBV-taakvelden. Daarom wordt voorgesteld om vanaf de programmabegroting 2027-2030 te werken met vijf nieuwe programma's. De voorgestelde indeling is bedoeld als toekomstbestendige programma-indeling. Een programma-indeling die meerdere raadsperiodes kan beslaan. Ook maakt deze indeling de begroting overzichtelijker, verbetert de vergelijkbaarheid met andere gemeenten en versterkt de sturende en controlerende rol van uw gemeenteraad.

Aan uw gemeenteraad wordt voorgesteld

1. De programma-indeling met ingang van de programmabegroting 2027 – 2030 als volgt vast te stellen:
Programma 1: Dienstverlening en samenwerking.
Programma 2: Leefomgeving en veiligheid.
Programma 3: Wonen en ondernemen.
Programma 4: Cultuur, sport en onderwijs.
Programma 5: Jeugd, ondersteuning en bestaanszekerheid.

Aanleiding

Op 1 april 2026 is uw gemeenteraad in gewijzigde samenstelling beëdigd. Er is een nieuwe raadsperiode gestart. Volgens de financiële verordening (25int07226) stelt uw gemeenteraad bij het begin van iedere raadsperiode een programma-indeling vast. Dit is het natuurlijke moment om de huidige programma-indeling tegen het licht te houden. Dit is de aanleiding om een voorstel van een gewijzigde programma-indeling aan u voor te leggen.

Beoogd effect

De positie van de gemeenteraad wordt vanaf 2027 versterkt doordat beleid en financiën logischer, transparanter en vergelijkbaarder per programma zijn ingedeeld.

Argumenten

1.1 De nieuwe indeling brengt samenhangende onderwerpen onder hetzelfde programma. De huidige programma-indeling bestaat uit (eveneens) 5 programma's. Deze zijn:

1. Programma Wonen en leven.
2. Programma Duurzame toekomst.
3. Programma Inclusieve samenleving.

4. Programma Bestuur en samenleving.
5. Programma Financieel gezond.

In de huidige programma-indeling staan onderwerpen met een directe inhoudelijke relatie soms verspreid over verschillende programma's. Voorbeelden zijn afvalverwerking, begraven en openbare ruimte. Door deze onderwerpen binnen logischer samenhangende programma's te plaatsen, ontstaat een duidelijker begrotingsstructuur. Dit helpt uw gemeenteraad om beleid, uitvoering en financiële middelen beter in samenhang te beoordelen. Het voorstel is om de huidige programma-indeling als volgt te wijzigen:

- Programma 1: Dienstverlening en samenwerking.
- Programma 2: Leefomgeving en veiligheid.
- Programma 3: Wonen en ondernemen.
- Programma 4: Cultuur, sport en onderwijs.
- Programma 5: Jeugd, ondersteuning en bestaanszekerheid.

1.2 De indeling maakt financiële vergelijking en verantwoording beter mogelijk

De nieuwe programma-indeling sluit aan op de BBV-taakvelden. Elk taakveld wordt onder één programma geplaatst. Daardoor zijn kosten, opbrengsten en activiteiten transparanter te volgen. Ook wordt vergelijking met andere gemeenten beter mogelijk. Dit versterkt uw controlerende rol. Taakvelden:

- Vormen de basis voor de financiële administratie.
- Bundelen vergelijkbare werkzaamheden en beleidsactiviteiten.
- Maken vergelijking tussen overheden mogelijk.
- Worden gebruikt in begrotingen, jaarrekeningen en beleidsrapportages.

Voorbeelden van BBV-taakvelden zijn:

- Openbare orde en veiligheid.
- Verkeer en vervoer.
- Onderwijs.
- Sportbeleid en activering.

1.3 De indeling is bruikbaar voor meerdere raadsperiodes

De programma's zijn gebaseerd op structurele gemeentelijke taakclusters en niet op tijdelijke politieke accenten. Daardoor kan de indeling ook na deze raadsperiode worden gebruikt. Nieuwe bestuurlijke prioriteiten kunnen binnen de programma's worden verwerkt via thema's, doelen en activiteiten.

1.4 De voorgestelde indeling is eerder bestuurlijk besproken

Tijdens de beeldvormende commissievergadering van uw gemeenteraad op 9 juni 2026 is de kaderbrief 2027 – 2030 (26int02152) besproken. In deze kaderbrief is het voorstel tot wijziging van de programma-indeling aan u voorgelegd. Tijdens deze bespreking heeft de commissievoorzitter expliciet gevraagd of u bezwaren heeft tegen de voorgestelde programma-indeling. Dat bleek niet het geval te zijn. De portefeuillehouder Financiën heeft tijdens deze bespreking van de gemeenteraad toestemming gekregen om de programmabegroting 2027 – 2030 op basis van de nieuwe programma-indeling op te stellen. Formele vaststelling door uw gemeenteraad blijft nodig voordat de programmabegroting 2027 – 2030 wordt vastgesteld in november 2026. Dit betekent dat de administratieve voorbereidingen om de programmabegroting volgens de nieuwe programma-indeling al zijn gestart.

Kanttekeningen en alternatieven

1.1. De wijziging van de programma-indeling kost extra ambtelijke capaciteit

De nieuwe programma-indeling moet worden verwerkt in onder meer Lias en de financiële applicatie. Dit vraagt extra capaciteit die niet vooraf was geraamd. Daardoor kan druk ontstaan op de planning van de programmabegroting 2027-2030. Dit risico wordt beperkt door de verwerking direct na besluitvorming te plannen en de taakveldindeling vooraf ambtelijk uit te werken.

1.2 Het werken met de gewijzigde indeling is nieuw en kost tijd om zich 'eigen te maken'

Meerdere jaren is gewerkt met de programma-indeling zoals deze is toegepast in de programmabegroting 2026 – 2029. Het kost tijd en moeite voordat uw gemeenteraad, college van B en W en organisatie aan de nieuwe indeling zijn gewend.

Financiën

Dit voorstel heeft geen financiële gevolgen.

Vervolg na besluitvorming

Een voorstel tot indeling van thema's binnen de nieuwe programma's wordt afzonderlijk aan het college van B en W voorgelegd. Dit is een collegebevoegdheid. Een afschrift van dit besluit wordt ter kennisname aangeboden aan uw gemeenteraad.

Borne, 18 augustus 2026

Burgemeester en wethouders van de gemeente Borne,
de secretaris, de burgemeester,

J. Meijerink

drs. J.H.R. Pierik

Bijlage(n)

26int02732 Raadsbesluit

26bij06360 Overzicht taakvelden per programma