

Onderwerp: Nieuwe programma-indeling begroting

Jaar/nummer: 2026

In behandeling bij: Wethouder wassink

Voorstel

Het college stelt voor:

1. De opzet voor de nieuwe programmastructuur vast te stellen.
2. De nieuwe programmastructuur met ingang van de begroting 2027 te gebruiken.

Samenvatting

De programma-indeling van de gemeente Terschelling is de basis voor de gemeentelijke begroting. De huidige programma-indeling van de gemeente is verouderd en voldoet niet meer aan de wensen. Conform de principes van het BBV mist de huidige begroting ook in het beleidsmatige deel de vertaling van ambities naar concrete doelstellingen en meetbare indicatoren, daardoor heeft de raad nu onvoldoende inzicht in de begroting om een oordeel te kunnen vellen. Hierop is een nieuwe opzet gemaakt voor de programma-indeling. Het vaststellen van deze programma-indeling is op grond van de financiële verordening een bevoegdheid van de raad. Gevraagd wordt om verder te gaan met de opzet en deze vast te stellen en te gebruiken vanaf de begroting 2027.

Toelichting

In praktijk blijkt dat de indeling van de programma's in bepaalde gevallen niet aansluit bij de wensen en werkwijzen binnen de organisatie. Voorgesteld wordt om de programma indeling te wijzigen en het aantal programma's terug te brengen naar 6 programma's.

Deze 6 programma's omvatten de volgende thema's:

- Bestuur en Veiligheid
- Economie en toerisme
- Wonen en bouwen
- Onderwijs, sport en cultuur
- Sociaal domein
- Fysieke leefomgeving

Onder deze thema's hangen verschillende onderwerpen. Deze onderwerpen vormen de taakvelden (specifieke beleidsterreinen) en bieden ruimte voor gemeentelijke beleidsvrijheid bij de invulling. In veel gevallen zullen deze onderwerpen ook overeenkomen met andere gemeenten, maar er kunnen ook onderwerpen zijn die specifiek voor de Gemeente Terschelling van toepassing zijn. In de bijlage is een opzet gegeven van bovenstaande thema's met mogelijk onderwerpen. Deze onderwerpen kunnen nog worden uitgebreid waar nodig.

Beoogd effect

Met de nieuwe programma-indeling bereiken we een betere samenhang in thema's waardoor het inhoudelijke gesprek beter tot zijn recht komt. De behandeling zal hierdoor niet meer alleen de focus leggen op de financiën.

*Argumenten**1. Een programma-indeling die herkenbaar is voor iedereen*

De nieuwe indeling van de programmabegroting zorgt ervoor dat inhoudelijke onderwerpen die met elkaar in verbinding staan niet meer over meerdere programma's worden verdeeld. Daarnaast vindt er ook geen overbodige herhaling van teksten meer plaats of verwijzing naar andere programma's. Als laatste wordt er meer overzicht gecreëerd doordat 9 programma's terug worden gebracht naar 6 programma's.

2. Beter sturen op inhoud

Met de nieuwe programma-indeling wordt bereikt dat er vanuit één gemeenschappelijke opgave (doelstelling van het programma) veel beter op inhoud met elkaar het gesprek kan worden gevoerd. In de huidige indeling zijn deze verbanden vaak lastig te maken doordat de beleidsvelden zijn verdeeld over meerdere programma's.

3. De gemeenteraad behoudt haar kaderstellende en toezichthoudende rol

De financiële spelregels, zoals vastgelegd in de financiële verordening 2025, waaronder investeringsaanvragen, verantwoording bij budgetoverschrijdingen, actieve informatieplicht, begrotingsonrechtmatigheid en de rol van de accountant blijven volledig in tact.

Het is wenselijk om de nieuwe programma indeling te presenteren voor de nieuwe raadsperiode. Op die manier kan de nieuwe raad aan de slag met het coalitieprogramma, hierbij rekening houdend met de nieuwe programma's. Op basis van de nieuwe indeling wordt het opstellen van een nieuw coalitieakkoord met de daarop volgende begroting (hopelijk) simpeler. Het is de bedoeling dat de link tussen het nieuwe akkoord en de begroting sneller gelegd is en de doorrekening hiermee makkelijker wordt.

Historie

In 2025 is in diverse auditcommissies gesproken over een eventuele nieuwe indeling en het moment waarop dit geïmplementeerd zou moeten worden. Uiteindelijk is bij de behandeling van de 2^e bestuursrapportage 2025 in de auditcommissie een informatief memo aangeboden met daarin een opzet voor een eventuele nieuwe indeling van de programma's en daarmee de begroting. Hier werd positief op gereageerd en deze memo is nu omgezet naar een voorstel en besluit.

Juridische gevolgen/fatale termijnen/handhaving

n.v.t.

Belang voor toerisme/samenleving/economie

n.v.t.

Financiële/personele/organisatorische gevolgen

De nieuwe programma-indeling zal vanaf de kadernota/begroting 2027 worden ingevoerd. In korte tijd zal de huidige programmabegroting inhoudelijk worden omgezet naar de nieuwe programma-indeling. Daarbij zal niet kunnen worden voorkomen dat de gewenste diepgang niet in alle gevallen voldoende is. In gesprek met elkaar zal dit de komende jaren steeds beter moeten worden.

Daarnaast zullen er prestatie indicatoren moeten worden ingericht. Hierbij zal in overleg met de griffier en de auditcommissie gekeken worden hoe de raad hier inhoudelijk bij betrokken gaat worden.

Het inrichten van de nieuwe begroting heeft (tot zover) geen financiële consequenties en wordt in eerste instantie opgepakt binnen de bestaande formatie. Door het ontbreken van een teamleider Ondersteuning is het echter niet uitgesloten dat er op dit project op enig moment ondersteuning ingeschakeld moet worden van externe begeleiding.

De inrichting van het financiële systeem dient te worden aangepast aan de nieuwe programmering. Vanuit ICT oogpunt is er geen belemmering om de nieuwe programmering door te voeren.

Communicatie/interactiviteit

Bij de verdere uitwerking is op onderdelen betrokkenheid van de raad wenselijk. Via de griffier en de auditcommissie zal worden gekeken hoe dit proces vorm moet krijgen.

Advies van de raadscommissie

Ter inzaġe liggende stukken

n.v.t.

Datum behandeling in B&W + ondertekening

Terschelling, 19 januari 2026

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Terschelling,

H.M. de Jong,
secretaris/directeur

mr. R.S. Cazemier,
wnd. burgemeester