Besluitformulier

Concerncontrol

Zaaknummer: 3760294 Datum: 3 juli 2026	
Onderwerp: Verkenning motie begroting 2027	
Besluit: De brief waarin de raad wordt geïnformeerd over de stappen die gezet worden voor een nieuwe opzet van de beleidsbegroting 2027 + bijbehorende planning vaststellen en verzenden naar de raad	

Publiekssamenvatting

Op 6 november 2025 heeft de raad unaniem de motie 0.1 Programmabegroting 2027 e.v. vastgesteld. Het college heeft in de periode tot de gemeenteraadsverkiezingen in 2026 samen met de raad en de ambtelijke organisatie een verkenning uitgevoerd naar:

1) een nieuwe opzet van de beleidsbegroting,
2) mogelijke kaderstelling voor een solide financiële positie en
3) strategisch financieel meerjarenbeleid – die de raad beter in staat stellen inhoudelijke keuzes te maken.

Deze verkenning had als doel goed voorbereid te zijn om zo in de nieuwe bestuursperiode in de Begroting 2027 de eerste stappen in deze beweging te kunnen zetten.

In deze brief informeren we uw raad over de stappen die we zetten voor een nieuwe opzet van de beleidsbegroting 2027. Deze stappen zijn een vervolg op de verkenning die voor de gemeenteraadsverkiezingen is uitgevoerd.

Inleiding

Op 2 maart 2026 is een werksessie met de raad over de beleidsbegroting georganiseerd en op 4 maart 2026 is in de auditcommissie gesproken over kaderstelling voor een solide financiële positie en strategisch financieel beleid. In het overdrachtsdocument van de auditcommissie is een verslag van de werksessie en een advies van de auditcommissie over de kaderstelling voor een solide financiële positie opgenomen. Op grond van de opbrengsten uit de verkenning is een plan van aanpak opgesteld.

Op maandag 29 juni 2026 is in een extra vergadering met de auditcommissie de hoofdlijnen van het plan van aanpak besproken en een toelichting gegeven op een nieuwe programma indeling. In de Begroting 2027 zetten we in op:

- een evenwichtige indeling van de programma's (op inhoud en financieel), die ook rekening houdt met de wens om de uitvoering van het coalitieakkoord en het collegeprogramma te kunnen monitoren in het kader van de P&C-cyclus;
- een heldere doelomschrijving (lange termijn ambitie); én
- concrete resultaten / mijlpalen 2026 en 2027 bepalen (uitvoeringskracht korte termijn).

We heroverwegen de indeling van de programma's met als doel de inhoudelijke thema's zo goed mogelijk in onderlinge samenhang te verdelen over de programma's én het budget per programma financieel evenwichtig te verdelen. Met een doelboom (onderscheid hoofd- en subdoelen), een heldere doelomschrijving én concrete resultaten en mijlpalen dragen we bij aan een 'gedeeld beeld' tussen raad, college en organisatie over wat we willen bereiken op langere en kortere termijn. Daarmee werken we aan de door Boer & Croon benoemde beweging van mist naar zicht.

In de vervolgstappen voeren we het gesprek met raad, college en organisatie over beleidsindicatoren. Na vaststelling van de beleidsindicatoren door de raad presenteren we deze in de Begroting 2028 en verder.

Beoogd maatschappelijk resultaat

De nieuwe opzet van de beleidsbegroting beoogt dat de raad in de volgende bestuursperiode beter in staat is om inhoudelijke keuzes te maken vanuit de kaderstellende en controlerende rol.

Kader

Motie (M0.1) Begroting 2027 e.v. (raad 6 november 2025)

Argumenten

De raad stelt bij aanvang van iedere raadsperiode de indeling van de programma's voor die raadsperiode vast. Uit de werksessie van 2 maart is de vraag naar voren gekomen of de huidige programma indeling nog logisch is. We hebben nagedacht over een nieuwe programma indeling. In de auditcommissie op 29 juni 2026 hebben we een concept van een nieuwe programma indeling gedeeld. We hebben een toelichting gegeven op de criteria die zijn gehanteerd voor deze nieuwe indeling. Aan de auditcommissie is gevraagd een advies te geven over de nieuwe indeling en om aandachtspunten mee te geven voor de definitieve uitwerking. Na een positief advies van de auditcommissie kunnen we de indeling definitief uitwerken en verwerken in de Begroting 2027.

Duurzaamheid

N.v.t.

Participatie

N.v.t.

Financiële consequenties

De stappen die we zetten voor een nieuwe opzet van de beleidsbegroting 2027 worden uitgevoerd binnen bestaande capaciteit en middelen. Dit vraagt mogelijk om prioriteitstelling en kan tot gevolg hebben dat er keuzes gemaakt moeten worden om andere zaken niet te doen of te faseren.

Realisatie

In de planning die als bijlage is toegevoegd is opgenomen welke stappen op welk moment in de tijd worden genomen om te komen tot een nieuwe opzet van de beleidsbegroting 2027.

Bijlage(n):

- Brief aan de raad: vervolg op verkenning motie begroting 2027;
- Bijlage 1: planning nieuwe opzet beleidsbegroting