

VOORBLAD RAADSVORSTEL

ONDERWERP

Programma-indeling begroting 2027-2030

BESLISPUNTEN

1. De programma-indeling van de begroting 2027-2030 vast te stellen conform bijlage 1.
2. Programma 6 (Sociaal domein) onder te verdelen in vier deelprogramma's: 6A Jeugd, 6B Wmo, 6C Inkomen en 6D Overig.
3. De paragraaf Subsidies als extra paragraaf op te nemen in de begroting en jaarstukken.

ARGUMENTEN, RISICO'S EN KANTTEKENINGEN

Argumenten:

- 1.1 De Financiële verordening schrijft voor dat de raad bij aanvang van een nieuwe raadsperiode de programma-indeling vaststelt.
- 1.2 De indeling sluit aan bij de landelijke BBV-standaard en bevordert vergelijkbaarheid met andere gemeenten.
- 2.1 De onderverdeling van het sociaal domein versterkt de kaderstellende en controlerende rol van de raad.
- 3.1 De paragraaf Subsidies biedt de raad inzicht in de omvang en verdeling van subsidies en wordt gecontinueerd.

Risico's/kanttekeningen:

1. De concrete toewijzing van portefeuillehouders aan programma's/taakvelden is voorbehouden aan het nieuwe college.

VOORBLAD RAADSVOORSTEL

AANLEIDING

De gemeenteraadsverkiezingen in maart 2026 markeren het begin van een nieuwe raadsperiode. Conform artikel 2 van de Financiële verordening van de gemeente Westland stelt de gemeenteraad bij de start van iedere raadsperiode de programma-indeling van de begroting vast.

De huidige begroting kent elf programma's. Deze indeling weerspiegelt de beleidsprioriteiten van het vorige college, maar is niet rechtstreeks gekoppeld aan de wettelijke taakvelden uit het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording). Dit betekent dat er sprake is van een extra vertaalslag in de financiële administratie en rapportages, wat de transparantie en vergelijkbaarheid met andere gemeenten bemoeilijkt.

Daarnaast bepaalt artikel 2 lid 3 van de Financiële verordening dat de raad bij aanvang van een nieuwe raadsperiode vaststelt of hij in extra paragrafen naast de verplichte paragrafen kaders wil stellen. In de afgelopen raadsperiode is de paragraaf Subsidies als extra paragraaf opgenomen.

DOELSTELLING

Met dit voorstel wordt de programma-indeling van de begroting 2027-2030 vastgesteld op basis van de landelijke BBV-taakveldenstructuur. Hiermee wordt de transparantie voor raad en samenleving vergroot, de vergelijkbaarheid met andere gemeenten verbeterd en de kaderstellende en controlerende rol van de raad versterkt.

ARGUMENTATIE

1.1 De Financiële verordening schrijft voor dat de raad bij aanvang van een nieuwe raadsperiode de programma-indeling vaststelt.

Het vaststellen van de programma-indeling is een bevoegdheid van de raad. Conform artikel 2 van de Financiële verordening stelt de raad bij de start van iedere raadsperiode de programma-indeling vast. Het is daarmee aan de nieuw gekozen raad om de indeling voor de komende raadsperiode te bepalen.

1.2 De indeling sluit aan bij de landelijke BBV-standaard en bevordert vergelijkbaarheid met andere gemeenten.

Door aan te sluiten bij de landelijke BBV-standaard wordt benchmarking met andere gemeenten eenvoudiger en betekenisvoller. Dit ondersteunt het leren van best practices en het duiden van de eigen prestaties in een bredere context. De rapportagestructuur sluit rechtstreeks aan op de interne financiële administratie en de externe verantwoordingsverplichtingen (Iv3). Hierdoor worden dubbele registraties en vertaalslagen beperkt.

De voorgestelde indeling bestaat uit negen programma's:

0. Bestuur en ondersteuning
1. Veiligheid
2. Verkeer, vervoer en waterstaat
3. Economie
4. Onderwijs

RAADSVOORSTEL

5. Sport, cultuur en recreatie
6. Sociaal domein
7. Volksgezondheid en milieu
8. Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing

2.1 De onderverdeling van het sociaal domein versterkt de kaderstellende en controlerende rol van de raad.

Gezien de omvang van programma 6 (Sociaal domein), met lasten van circa 150 miljoen euro, wordt voorgesteld dit programma onder te verdelen in vier deelprogramma's:

- 6A Jeugd: alle taakvelden rondom jeugdhulp, jeugdbescherming en jeugdreclassering
- 6B Wmo: alle taakvelden rondom maatschappelijke ondersteuning, begeleiding en beschermd wonen
- 6C Inkomen: inkomensregelingen, arbeidsparticipatie, WSW en beschut werk
- 6D Overig: samenkracht, burgerparticipatie en overige taken

Het budgetrecht van de raad ligt dan op het niveau van een deelprogramma. Deze onderverdeling geeft de raad meer grip op dit omvangrijke domein en versterkt de mogelijkheid om gericht kaders te stellen en te controleren.

3.1 De paragraaf Subsidies biedt de raad inzicht in de omvang en verdeling van subsidies en wordt gecontinueerd.

Conform artikel 2 lid 3 van de Financiële verordening stelt de raad bij aanvang van iedere raadsperiode vast over welke onderwerpen hij in extra paragrafen kaders wil stellen. In de afgelopen raadsperiode is de paragraaf Subsidies als extra paragraaf opgenomen in de begroting en jaarstukken. Deze paragraaf biedt de raad inzicht in de omvang, verdeling en ontwikkeling van de gemeentelijke subsidies. Subsidies vormen een belangrijk beleidsinstrument waarmee de gemeente maatschappelijke doelen nastreeft. De paragraaf versterkt de kaderstellende en controlerende rol van de raad op dit terrein. Voorgesteld wordt de paragraaf Subsidies te continueren.

RISICO'S EN KANTTEKENINGEN

Kanttekening

1. De concrete toewijzing van portefeuillehouders aan programma's/taakvelden is voorbehouden aan het nieuwe college.

Als uitgangspunt wordt gehanteerd dat per taakveld één portefeuillehouder wordt aangewezen. De concrete toewijzing van portefeuillehouders aan programma's en taakvelden is voorbehouden aan het nieuwe college bij de portefeuillevetdeling na de verkiezingen.

FINANCIËN

De voorgestelde herindeling heeft primair betrekking op de presentatie van de begroting en jaarstukken aan de raad. De budgetten en de onderliggende kostenplaatsen blijven ongewijzigd; het betreft een andere groepering en presentatie van bestaande informatie.

Er zijn geen financiële consequenties verbonden aan dit voorstel.

COMMUNICATIEPARAGRAAF



RAADSVORSTEL

Na vaststelling door de raad wordt de nieuwe programma-indeling gecommuniceerd via de reguliere kanalen (website, programmabegroting). Intern worden medewerkers geïnformeerd over de nieuwe programmanamen en -nummering.

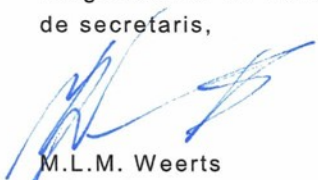
EXTERN OVERLEG

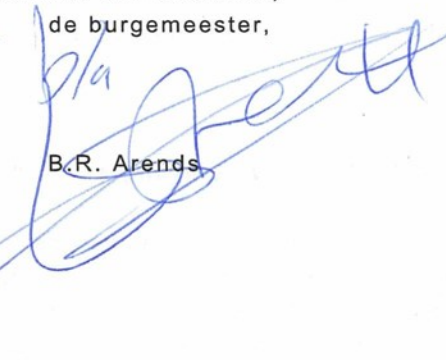
Het voorstel is integraal opgesteld. Er is geen extern overleg gevoerd.

VERVOLGTRAJECT

Na vaststelling door de raad wordt de nieuwe programma-indeling verwerkt in de programmabegroting 2027-2030.

Burgemeester en wethouders van Westland,
de secretaris, de burgemeester,


M.L.M. Weerts


B.R. Arends