

Geleideformulier

1. Algemene gegevens

Titel voorstel/document:	Eerste Bestuursrapportage 2026 (ter kennisname) en procesafsprake begrotingswijziging		
Datum opstelling:	18 mei 2026		
Opsteller(s):	Business controller, afdeling Directie		
Ingebracht door (MT-lid):	Business controller		
Beoogde besluitvormingsroute:	Gremium	Vergaderdatum	Agendering (ter kennisname/ bespreking/besluitvorming)
	Managementteam	19 mei 2026	Ter bespreking
	Ondernemingsraad		Ter kennisname
	Auditcommissie		x
	Dagelijks bestuur	4 juni 2026	Ter bespreking
	Informatieoverleg	10 juni 2026	Ter kennisname
	Algemeen bestuur	25 juni 2026	Ter kennisname

2. Aanleiding

De eerste bestuursrapportage 2026 wordt opgesteld om het bestuur inzicht te geven in de voortgang en financiële ontwikkeling ten opzichte van de primitieve begroting 2026.

Op basis van de huidige inzichten wordt een afwijking van meer dan 3%(positief) verwacht. De geraamde deelnemersbijdrage 2026 komt uit op € 10.720.000, terwijl deze in de begroting 2026 was vastgesteld op € 11.433.000 (6,2% lager).

Deze afwijking is echter gebaseerd op voorlopige inschattingen en kent nog onzekerheden. Tevens moeten nog beleidsmatige en financiële keuzes worden gemaakt die van invloed zijn op de uiteindelijke omvang van de afwijking.

De verschillen tussen de baten en lasten tussen de primitieve begroting en de prognose 2026 zijn in de bestuursrapportage nader toegelicht in hoofdstuk 2 en specifiek zijn uitgewerkt per programma. In hoofdstuk 3 staat de verwachte bijdrage 2026 per deelnemer vermeld.

Op grond van artikel 30 van de Gemeenschappelijke Regeling geldt dat een zienswijzprocedure verplicht is bij begrotingswijzigingen met een effect groter dan 3%. De bestuursrapportage zelf kwalificeert niet als begrotingswijziging.

Om te voorkomen dat de deelnemers (gemeenteraden en besturen) twee keer kort achter elkaar een zienswijzprocedure moeten doorlopen, wordt voorgesteld:

- o de eerste bestuursrapportage 2026 alleen ter kennisname aan te bieden;
- o in september een geactualiseerde bestuursrapportage op te stellen;
- o deze te gebruiken als basis voor de eerste begrotingswijziging 2026, inclusief zienswijzprocedure.

Het doel is een zorgvuldiger en efficiënter proces, met één integraal besluitvormingstraject richting de deelnemers.

3. Voorgesteld besluit

- 1) Kennis te nemen van de eerste bestuursrapportage 2026.
- 2) Vast te stellen dat deze bestuursrapportage geen begrotingswijziging betreft.
- 3) In te stemmen met het proces om:
 - o medio september 2026 een geactualiseerde bestuursrapportage aan te bieden;
 - o op basis daarvan de eerste begrotingswijziging 2026 voor te bereiden;
 - o hiervoor de zienswijzprocedure conform artikel 30 van de GR te doorlopen.
- 4) De geactualiseerde bestuursrapportage, inclusief eerste begrotingswijziging 2026, in december 2026 ter besluitvorming aan het algemeen bestuur aan te bieden.

4. Overwegingen en afwegingen

Beleidsmatig	Dit voorstel past binnen de uitgangspunten van zorgvuldig financieel beheer en transparante verantwoording richting de deelnemers. Door te werken met een geactualiseerde rapportage wordt besluitvorming gebaseerd op meer betrouwbare informatie.
Juridisch	De werkwijze is in lijn met artikel 30 van de GR: <ul style="list-style-type: none"> ○ De bestuursrapportage is geen begrotingswijziging. ○ De zienswijzeprocedure is alleen verplicht bij een (voorgenomen) begrotingswijziging boven de 3%. ○ Door de begrotingswijziging pas in oktober/september te formaliseren, wordt correct voldaan aan de procedurele eisen.
Financieel	Er is momenteel sprake van een verwachte afwijking van meer dan 3%. De definitieve omvang is nog onzeker vanwege: <ul style="list-style-type: none"> ○ nog te maken keuzes; ○ nog uit te werken posten; ○ verdere actualisatie van cijfers. De bestuursrapportage leidt nu niet tot een begrotingswijziging. De eerste begrotingswijziging 2026 wordt pas, na het doorlopen van de zienswijzeprocedure, in het algemeen bestuur van 10 december formeel vastgesteld.

5. Risicoanalyse

Wat gebeurt er als je het wel doet?

- Efficiënt proces met één zienswijzeprocedure.
- Betere kwaliteit van besluitvorming door actuelere en vollediger informatie.
- Minder administratieve en bestuurlijke belasting voor deelnemers.

Wat gebeurt er als je het niet doet?

- Kans op twee zienswijzeprocedures in korte tijd.
- Hogere bestuurlijke belasting voor raden en besturen.
- Besluitvorming mogelijk gebaseerd op onvolledige of nog onzekere informatie.

6. Gevraagd besluit *(weghalen wat niet van toepassing is)*

Managementteam	Het MT stemt in met doorgeleiding naar dagelijks bestuur
Ondernemingsraad	
Dagelijks bestuur	Het dagelijks bestuur is akkoord. Het dagelijks bestuur stemt in met doorgeleiding naar algemeen bestuur
Auditcommissie	N.v.t.
Algemeen bestuur	Het algemeen bestuur neemt kennis van

7. Vervolgacties

Actie	Verantwoordelijke	Deadline
Opstellen geactualiseerde bestuursrapportage	Business controller	DB 17 september (10 september versturen)
Zienswijzeprocedure	Directeur	18 september 2026 – 4 december 2026
Reacties bespreken met dagelijks bestuur	Directeur	19 november & ingelast overleg na 4 december t.b.v. bespreken zienswijzen
Ter vaststelling algemeen bestuur	Directeur	10 december 2026
Archivering + publicatie	Beleidsadviseur	

Parafen voor akkoord
Directeur BSR G.M. Scholtus Datum
Voorzitter dagelijks bestuur BSR W. van Wikselaar Datum
Voorzitter algemeen bestuur BSR W. van Wikselaar Datum

8. Woo-toetsing en openbaarheid *(in te vullen door beleidsadviseur)*

Documentonderdeel	Openbaar (Ja/Nee/Deels)	Categorie	Beperkingsgrond (art. 5.1 Woo)	Opmerkingen