Raadsvoorstel gemeente Coevorden

Datum commissievergadering	20 oktober 2026
Versie	1
Agendapunt	8.3
Naam rapporteur	R. Peters
Rv.nr.	
Openbaar	Ja
Portefeuillehouder	H. Kerkdijk
Onderwerp	Bestuursrapportage 2026
Voorgesteld besluit	1. De bestuursrapportage 2026 rapportage vast te stellen; 2. De ontwerp begrotingswijziging vast te stellen waarin de financiële effecten van de bestuursrapportage 2026 zijn opgenomen.

Aan de raad,

Inleiding
In het kader van de Stuur- & Verantwoordingscyclus bieden wij uw raad de bestuursrapportage 2026 ter vaststelling aan. Deze rapportage heeft als doel uw raad te informeren over de voortgang van de programma-begroting 2026 en uw goedkeuring te vragen voor de verwachte beleidsinhoudelijke en financiële afwijkingen ten opzichte van de programmabegroting 2026 (voortaan 'de begroting'). Hiermee is de rapportage een hulpmiddel voor uw raad om zijn kaderstellende en controlerende rol uit te voeren.

Voorgesteld besluit:
1. de bestuursrapportage 2026 rapportage vast te stellen;
2. de ontwerp begrotingswijziging vast te stellen waarin de financiële effecten van de bestuursrapportage 2026 zijn opgenomen.

Toelichting op het voorgesteld besluit

Optimalisatie S&V-cyclus en integratie coalitieakkoord
Voor u ligt de eerste bestuursrapportage van het college. Het is ook een eerste moment om samen te kijken naar de manier waarop wij als college en raad gedurende deze bestuursperiode willen sturen en verantwoorden.

Het ligt voor de hand om bij deze BERAP alvast vooruit te kijken naar de begroting voor 2027. De voorbereiding daarvan loopt immers parallel aan deze rapportage en de begroting ontvangt u de komende weken. Wij vinden het echter belangrijk om de verschillende momenten en rollen van begroten en verantwoorden zoveel mogelijk van elkaar te onderscheiden. De reeds met u besproken kaderbrief heeft richting meegegeven voor de uitwerking van de begroting. Daarnaast wordt er momenteel gewerkt aan de doorvertaling van het coalitieakkoord naar een uitvoeringsprogramma. De opbrengst van de bespreking van de kaderbrief en het uitvoeringsprogramma vormen belangrijke bouwstenen voor het verdere begrotingsproces en voor de keuzes die het nieuwe college de komende periode zal maken.

Wel heeft het opstellen van deze BERAP ons als college aan het denken gezet over de manier waarop wij de komende jaren met onze stuur- en verantwoordingsdocumenten willen omgaan. Een integrale benadering van beschikbare middelen en het geheel van staand beleid, autonome ontwikkelingen, wet- en regelgeving en politieke ambities draagt bij aan het vermogen om effectief en efficiënt kunnen sturen.

Daarom neemt de portefeuillehouder het initiatief om samen met de auditcommissie voor de komende vier jaar een aantal uitgangspunten te formuleren voor de S&V-cyclus. Deze uitgangspunten kunnen vervolgens richting geven aan de verschillende documenten die we de komende bestuursperiode gezamenlijk maken. Zo willen we ervoor zorgen dat ieder volgend S&V-document een stap beter wordt in begrijpelijkheid, toegankelijkheid en bruikbaarheid. Wij zien dit niet als een eenmalige exercitie, maar als een ontwikkeling die we samen met uw raad willen doormaken. Uiteindelijk gaat het erom dat de informatie die wij elkaar geven, ons helpt om het goede gesprek te voeren: waar staan we, wat gaat goed, waar zijn zorgen en waar is bijsturing nodig?
Daarmee draagt een goede en toegankelijke S&V-cyclus wat ons betreft niet alleen bij aan betere verantwoording, maar ook aan betere beraadslagingen in onze commissie- en raadsvergaderingen.

Stand van zaken "niet overhevelen van budgetten"
Bij de jaarrekening 2025 heeft uw raad besloten om overlopende budgetten niet automatisch over te hevelen naar het volgende begrotingsjaar. Deze werkwijze geeft beter inzicht in de daadwerkelijke benutting van middelen en versterkt de positie van uw raad bij het maken van nieuwe afwegingen. De omvang van de niet over te hevelen budgetten bedroeg circa € 3,6 mln. bij de jaarrekening 2025. Initieel is hierbij de afspraak met uw raad gemaakt om de voortgang op te nemen in deze bestuursrapportage. Op basis van de huidige inzichten hebben we echter nog onvoldoende comfort bij en inzicht in de gevolgen van het niet overhevelen. Daarom stellen we uw raad voor om deze analyse op te nemen in de jaarrekening 2026.

Verwacht financieel resultaat 2026
De bestuursrapportage 2026 sluit af met een negatief saldo van € 4 mln. t.o.v. de begroting 2026.
In deze bestuursrapportage worden de afwijkingen in de programma's verder toegelicht. Een samenvattend overzicht is hieronder weergegeven.

De belangrijkste financiële afwijkingen per programma:
- Totale positieve afwijking programma 1: € 950.000;
  Vanaf 2026 ontvangen wij als gemeente een subsidie per gerealiseerde betaalbare woning. Voor dit jaar verwachten we in totaal een bedrag van € 1.000.000. In programma 1 wordt dit verder toegelicht.
- Totale negatieve afwijking programma 2: € 607.000;
  Wordt veroorzaakt door vooral de lagere opbrengst afvalstoffenheffing (€ 300.000), lagere opbrengst begraafplaatsheffingen (€ 100.000) en een negatieve afwijking op veiligheidsbevorderende maatregelen (€ 146.000).
- Totale negatieve afwijking programma 3: € 787.000;
  Dit komt vooral door de negatieve afwijking op de jeugdzorg (€ 2.136.000). Hier staat een voordeel in de WMO tegenover van € 1.656.000. Een uitgebreide toelichting is te vinden binnen dit programma.
- Totale negatieve afwijking programma 4 € 0;
- Totale negatieve afwijking programma 5: € 3.790.000;
  Dit wordt veroorzaakt door een negatieve afwijking als gevolg van een hogere bezetting ten opzichte van de formatie (€ 3.200.000) en een overschrijding op de automatiseringskosten (€ 500.000).
- Totale positieve afwijking programma 6: € 234.000;
  De meicirculaire is verwerkt in deze bestuursrapportage. De conclusie is dat er slechts € 234.000 aan extra middelen beschikbaar zijn gekomen als dekking voor het negatieve saldo (zie programma 6). In de cijfers is de septembercirculaire 2026 nog niet opgenomen.

De bestuursrapportage staat met een overzichtelijke opmaak in het portaal https://financien.coevorden.nl/bestuursrapportage-2026. Hier vindt u alle S&V-documenten. Onder de button 'Halfjaarrapportages' verschijnen de rapportages van afgelopen jaren. De onderste is de bestuursrapportage 2026. U kunt ook in de rechterbovenhoek 'bijlagen' aanklikken. Dan verschijnt de link naar de PDF-versie. Deze gaat hierbij ook als bijlage. Deze is echter minder overzichtelijk en oogt omvangrijker.

Argumenten

1.1 De bestuursrapportage geeft de voortgang en onze actuele verwachtingen ten aanzien van de resultaten weer.
Met deze rapportage geven wij de verwachte beleidsinhoudelijke en financiële resultaten ten opzichte van de begroting 2026 weer.

2.1 Het vaststellen en aanpassen van de begroting is bevoegdheid van de raad.

Opmerkingen
nvt

Kosten, baten, dekking
Zie toelichting hierboven.

Aanpak/uitvoering
Nvt

Communicatie
De bestuursrapportage wordt, anders dan de kaderbrief, begroting en het jaarverslag, niet actief extern gepubliceerd. Er is dan ook geen 'rapportage in een oogopslag' gemaakt. Dit is conform de betreffende motie. Het is een instrument voor bestuurlijke bijsturing.
De bestuursrapportage is wel openbaar. Deze is voor iedereen te raadplegen in het S&V-portaal.

Bijlagen

- Bestuurrapportage 2026 in Pdf-formaat;
- Begrotingswijziging nr.03-2026.

Burgemeester en wethouders van Coevorden,

de gemeentesecretaris	de burgemeester
K. Brinks	R. Bergsma