

Inleiding en leeswijzer



Inleiding

Voor u ligt de Bestuursrapportage voorjaar 2026. Dit is de eerste van twee bestuurlijke tussenrapportages over de uitvoering van de Programmabegroting 2026.

Met deze Berap informeert het college de raad over financiële afwijkingen en beleidsafwijkingen die het college bestuurlijk relevant acht. De rapportage geeft daarmee inzicht in de belangrijkste ontwikkelingen ten opzichte van de vastgestelde begroting 2026.

Bij deze Berap hoort een raadsvoorstel met een begrotingswijziging. Daarin vraagt het college de raad om de financiële effecten uit deze rapportage te verwerken in de begroting 2026. De besluitvorming over deze begrotingswijziging vindt plaats via het raadsvoorstel.

Uitgangspunten en opzet bestuursrapportage

De Berap is een informatierapportage van het college aan de raad. De rapportage geeft inzicht in afwijkingen ten opzichte van de Programmabegroting 2026. Het gaat om financiële afwijkingen en om beleidsafwijkingen die het college bestuurlijk relevant acht.

De Programmabegroting 2026 vormt het vertrekpunt. Daarin heeft de raad de beleidsvoornemens, budgetten en investeringskredieten voor het begrotingsjaar vastgesteld. In de Berap voorjaar en de Berap najaar rapporteert het college over relevante afwijkingen ten opzichte van deze begroting. Het gaat om ontwikkelingen die zich hebben voorgedaan na het opstellen en vaststellen van de Programmabegroting 2026, of waarvan de financiële effecten inmiddels beter kunnen worden ingeschat.

De Berap is een afwijkingenrapportage. Ontwikkelingen die volgens planning verlopen en binnen de vastgestelde financiële kaders blijven, worden niet afzonderlijk toegelicht. Financiële afwijkingen worden toegelicht vanaf € 50.000 op productniveau. Voor investeringskredieten geldt een rapportagegrens van 10% van het krediet of een bedrag van € 100.000 of meer. Over de voortgang van beleidsvoornemens rapporteert het college wanneer een ontwikkeling bestuurlijk relevant is. Deze uitgangspunten volgen uit de financiële verordening van de gemeente Wageningen.

De Berap zelf bevat geen besluit over begrotingswijzigingen of kredietaanpassingen. Waar financiële afwijkingen moeten worden verwerkt in de begroting, gebeurt dat via het bijbehorende raadsvoorstel en de daarin opgenomen begrotingswijziging. De raad besluit daarmee afzonderlijk over de budgettaire verwerking van de financiële effecten uit deze rapportage.

De integrale verantwoording over de uitvoering van beleid en de financiële uitkomsten vindt plaats in de jaarstukken 2026. Daarin legt het college verantwoording af over het volledige begrotingsjaar.

In deze tussenrapportage zijn geen beleidsindicatoren en financiële kengetallen opgenomen. Wel bevat de Berap voorjaar 2026 een geactualiseerde rapportage vanuit het organisatiedashboard 'Tellen en vertellen'.

De Berap voorjaar 2026 bestaat uit de volgende onderdelen:

1. Bestuurlijke samenvatting;
2. Toelichting op de verwachte afwijkingen per programma en per ambitie;
3. Organisatiedashboard 'Tellen en vertellen' (bijlage 1);
4. Toelichting op de verwachte afwijkingen per programma en per product (bijlage 2);
5. Ontwikkeling personele formatie & mutaties bij de salaris- en inhuurbudgetten (bijlage 3).

Het college heeft de Berap voorjaar 2026 vastgesteld en biedt deze ter kennisname aan de raad aan. In het bijbehorende raadsvoorstel wordt de raad gevraagd de begrotingswijziging vast te stellen waarmee de financiële effecten uit deze rapportage worden verwerkt in de begroting 2026.

