

Inleiding en leeswijzer



Inleiding

Voor u ligt de Bestuursrapportage (Berap) najaar 2024. De Berap najaar 2024 is onderdeel van onze planning & control cyclus. Het is de laatste van twee tussenrapportages over het lopende begrotingsjaar. Conform de geldende Financiële verordening gemeente Wageningen 2022, eerste wijziging, informeert het college de raad in de Berap over de financiële afwijkingen, de beleidsafwijkingen die het college bestuurlijk relevant acht en de administratieve begrotingswijzigingen.

Uitgangspunten en opzet bestuursrapportage

De Berap heeft twee doelen: informeren en bijsturen. Het college informeert de raad over relevante ontwikkelingen, zowel beleidsinhoudelijk als financieel. Daarnaast biedt de Berap het college de mogelijkheid om de raad voorstellen te doen voor beleidsinhoudelijke en/of financiële bijstellingen.

Met de Programmabegroting 2024 heeft de raad de beleidsvoornemens en de financiële kaders voor het begrotingsjaar vastgesteld. Met de beide Beraps (voorjaar en najaar) informeert het college de raad over de voortgang van de beleidsvoornemens, het verloop van de financiële kaders én effecten van ontwikkelingen, die na het opstellen en vaststellen van de Programmabegroting hebben plaatsgevonden. De Berap is een afwijkingenrapportage. De integrale verantwoording over de realisatie van beleidsvoornemens en de financiële uitkomsten vindt plaats in de jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening).

Omdat de Berap een afwijkingenrapportage is, worden alleen financiële afwijkingen op de Programmabegroting toegelicht van € 50.000 of meer (op product-niveau). Voor investeringskredieten geldt een afwijking van 10% van het krediet of een bedrag van € 100.000 of meer. Voor wat betreft de voortgang van de beleidsvoornemens rapporteert het college wat zij bestuurlijk relevant acht. Deze spelregels liggen vast in de geldende Financiële verordening gemeente Wageningen 2022, eerste wijziging. In deze tussenrapportage zijn geen beleidsindicatoren en/of financiële kengetallen opgenomen. Wel is in deze Berap Najaar 2024 (net zoals in de Berap Voorjaar 2024) een geactualiseerde rapportage opgenomen vanuit het organisatiedashboard / Tellen en vertellen.

De Berap Najaar 2024 bestaat naast de inleiding en leeswijzer uit de bestuurlijke samenvatting, de toelichting op de verwachte afwijkingen per programma, het meerjarig financieel beeld en het organisatiedashboard / Tellen en vertellen. De bijlage bij de Berap Najaar 2024 betreft het financieel overzicht voor het raadsvoorstel met op programmaniveau de begrotingsmutaties die voortvloeien uit deze tussenrapportage.

Het college heeft de Berap Najaar 2024 vastgesteld en legt deze aan de raad voor. In het bijbehorende raadsvoorstel verzoekt het college de raad om de financiële kaders en budgetten zoals opgenomen in de Programmabegroting 2024 te actualiseren en aan te passen aan de actuele ontwikkelingen.