

Inleiding en leeswijzer



Inleiding

Voor u ligt de Bestuursrapportage (hierna Berap) voorjaar 2025. De Berap voorjaar 2025 is onderdeel van onze planning & control cyclus. Het is de eerste van twee tussenrapportages over het lopende begrotingsjaar. Conform de financiële verordening informeert het college de raad in de Berap over de financiële afwijkingen en de beleidsafwijkingen die het college bestuurlijk relevant acht, én de administratieve begrotingswijzigingen. Administratieve begrotingswijzigingen zijn budgettair neutrale mutaties in de begroting, die dus geen effect hebben op het begrotingsresultaat van de gemeente. Dit geldt ook voor de budgetoverhevelingen vanuit het rekeningresultaat van de jaarrekening 2024 naar de begroting 2025, die in een separaat hoofdstuk in deze bestuursrapportage zijn opgenomen. De raad heeft op 10 maart 2025 ingestemd met deze budgetoverhevelingen.

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 2025 heeft de raad de beleidsvoornemens en de financiële kaders voor het begrotingsjaar vastgesteld. Met 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 integrale verantwoording over de realisatie van beleidsvoornemens en de financiële uitkomsten vindt plaats in de jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening).

De berap is een afwijkingenrapportage. In de berap worden alle (verwachte) 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 financiële verordening van gemeente Wageningen. In deze tussenrapportage zijn geen beleidsindicatoren en/of financiële kengetallen opgenomen. Wel is in deze Berap voorjaar 2025 een geactualiseerde rapportage opgenomen vanuit het organisatiedashboard / Tellen en vertellen.

De Berap voorjaar 2025 bestaat naast de inleiding en leeswijzer uit de bestuurlijke samenvatting, de toelichting op de verwachte afwijkingen per programma, de budgetoverhevelingen uit de resultaatbestemming van de jaarrekening 2024, het meerjarig financieel beeld en het organisatiedashboard 'Tellen en vertellen'.

De bijlage bij de Berap voorjaar 2025 betreft het financieel overzicht voor het raadsvoorstel met op programmaniveau de begrotingsmutaties, die voortvloeien uit deze tussenrapportage.

Het college heeft de Berap voorjaar 2025 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 2025 te actualiseren en aan te passen aan de actuele ontwikkelingen.