

Inleiding en leeswijzer



Inleiding

Voor u ligt de Bestuursrapportage najaar 2026 (hierna: Berap najaar). Dit is de tweede bestuurlijke tussenrapportage over de uitvoering van de Programmabegroting 2026. Met deze rapportage informeert het college de raad over financiële afwijkingen en over beleidsafwijkingen die bestuurlijk relevant zijn. De rapportage geeft daarmee een actueel beeld van de uitvoering in 2026.

Bij deze Berap najaar hoort een afzonderlijk raadsvoorstel met begrotingswijziging. Daarin vraagt het college de raad om de financiële effecten uit deze rapportage in de begroting 2026 te verwerken en, waar nodig, investeringskredieten aan te passen of beschikbaar te stellen.

Uitgangspunten en opzet bestuursrapportage

De Programmabegroting 2026 is het vertrekpunt. De Berap najaar 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 € 100.000. Ook kleinere afwijkingen kunnen worden opgenomen als zij bestuurlijk relevant zijn.

De Berap zelf wijzigt de begroting en investeringskredieten niet. De raad besluit daarover via het bijbehorende raadsvoorstel en de begrotingswijziging. De integrale verantwoording over beleid, prestaties en financiën volgt in de Jaarstukken 2026.

Deze rapportage bestaat uit een bestuurlijke samenvatting, afwijkingen per programma en ambitie, een rapportage over de aanbestedingsrechtmatigheid en drie bijlagen: het organisatiedashboard, de ontwikkeling van personele budgetten en de afwijkingen per product.