

Inleiding en leeswijzer



Inleiding

Dit document moet nog worden vastgesteld. Dit staat gepland voor 11 november 2025.

Voor u ligt de Bestuursrapportage (hierna Berap) najaar 2025. De Berap najaar 2025 is onderdeel van onze planning & control cyclus. Het is de tweede van twee tussenrapportages over het lopende begrotingsjaar. Overeenkomstig de financiële verordening informeert het college de raad in de Berap over majeure financiële afwijkingen (incl. administratieve begrotingswijzigingen) én de beleidsafwijkingen die het college bestuurlijk relevant acht. Administratieve begrotingswijzigingen zijn budgettair neutrale mutaties in de begroting, die geen effect hebben op het begrotingsresultaat van de gemeente.

Uitgangspunten en opzet bestuursrapportage

De Berap heeft twee doelen: verantwoorden 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 Berap's (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 opgenomen en toegelicht van € 50.000 of meer (op productniveau). Voor investeringskredieten geldt een afwijking van 10% van het krediet of een bedrag van € 100.000 of meer. Bestuurlijk en/of politiek relevante financiële afwijkingen worden altijd opgenomen in de Berap, ongeacht de omvang van de afwijking. 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. Zaken en projecten die overeenkomstig de planning en binnen de financiële kaders worden uitgevoerd, krijgen derhalve geen vermelding in de Berap.

In deze tussenrapportage zijn geen beleidsindicatoren en/of financiële kengetallen opgenomen. Wel is in deze Berap najaar 2025 aan het eind een geactualiseerde rapportage opgenomen vanuit het organisatiedashboard / Tellen en vertellen.

Nieuw in deze bestuursrapportage is de paragraaf 'Toetsing rechtmatigheid uitvoering inkoop- en aanbestedingsbeleid'. De raad heeft bij de behandeling van de jaarrekening 2024 op 7 juli 2025 de motie 'Rechtmatige aanbestedingen' aangenomen, waarbij is bepaald, dat in de bestuursrapportage én in de jaarrekening specifiek gerapporteerd wordt over het aantal contracten dat ten onrechte niet Europees is aanbesteed. In deze Berap najaar 2025 wordt voor de eerste keer uitvoering gegeven aan deze motie.

De Berap najaar 2025 bestaat naast deze inleiding en leeswijzer uit de bestuurlijke samenvatting, de toelichting op de verwachte afwijkingen per programma, de toetsing op rechtmatigheid van contracten, het meerjarig financieel beeld en het organisatiedashboard 'Tellen en vertellen'. De bijlage bij de Berap najaar 2025 betreft het financieel overzicht voor het raadsvoorstel met op programmaniveau de begrotingsmutaties, die voortvloeien uit deze tussenrapportage.

Het college heeft de Berap najaar 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 begroting 2025 (ná verwerking van de mutaties uit de Berap voorjaar 2025), te actualiseren en aan te passen aan de actuele ontwikkelingen.

