

1. Inleiding



De bestuurlijke planning & control cyclus stelt de raad in staat om invulling te geven aan de kaderstellende en controlerende taak, en de uitoefening van hun budgetrecht. De Najaarsnota is de tweede tussenrapportage (TURAP 2025-2). Met de Najaarsnota informeren wij over de voortgang van de begroting van het lopende jaar. De informatie heeft zowel een beleidsinhoudelijke als een financiële component. Daarnaast vragen wij in te stemmen met de aanpassing van de begroting in lijn met de gepresenteerde financiële afwijkingen.

De beleidsinhoudelijke toelichting doen wij op dezelfde wijze als recente rapportages. De voortgang van beleid laten we zien aan de hand van een stoplichtmodel:

- Groen: De actie verloopt conform planning;
- Oranje: We lopen wat vertraging op, maar verwachten nog steeds het resultaat te kunnen halen;
- Rood: We zien een groot risico in het tijdig behalen van het resultaat.

We laten daarbij ook zien wat de voortgang bij TURAP 2025-1 was. We geven een toelichting als de voortgang “oranje” of “rood” is, of een verandering laat zien ten opzichte van TURAP 2025-1.

Voor de toelichting op de financiële afwijkingen is de insteek van de verslaglegging “kort maar krachtig”. Zoals afgesproken lichten wij de financiële afwijkingen groter dan € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie toe.

Voor wat betreft de verwerking van de circulaire over de Algemene Uitkering van het gemeentefonds wordt, mede op verzoek van de gemeenteraad, een wijziging doorgevoerd. Daar waar in het verleden de septembercirculaire leidend was, wordt vanaf 2025 en verder de berekening gebaseerd op de meicirculaire. Eventuele voor- of nadelige effecten worden dan vervolgens in de 1e Tussenrapportage van de meerjarenbegroting 2026 - 2029 verwerkt.

