

Presentatie Planning & Control, gemeenteraad Vught

11 maart 2021

Onderwerpen deze avond

- Rol Raad in de P&C Cyclus
- Doel van P&C cyclus Plan, do , check, act (Deming circle)
- Instrumenten binnen de P&C-cyclus
- Opbouw, samenstelling begroting
- Verslagleggingsregels BBV, financiële kengetallen



Rol van de Raad

- **Kaderstellende rol**

Beleidsmatige en financiële grenzen voor de uitvoering door het college

- **Controlerende rol**

Via instrumenten P&C cyclus,

Rekenkamer

Accountant

Doel P&C cyclus

- **Plan / do / check /act**
- **W-vragen**
- **Invulling dualisme**



Planning & Control instrumenten

- Periodiek: Coalitie akkoord en College Uitvoeringsprogramma
- Jaarlijks:
 1. Kadernota
 2. Programmabegroting
 3. Bestuursrapportage I en II in het voor- en najaar
 4. Jaarrekening en Jaarverslag



Planning & Control instrumenten

Wat betekent het voor de Raad?

- Implementatie van het gewenste beleid (plannen) bij Kadernota en Programmabegroting.
- Controle en bijsturing hierop door middel van Burap I en II.
- Beoordelen en vaststellen eindverantwoording via de jaarstukken.



Jaarplanning

P&C cyclus in de tijd

	KADERNOTA	PROGRAMMA- BEGROTING	BURAP I	BURAP II	JAARREKENING JAARVERSLAG
Raad	juli-21	november-21	juli-21	november-21	juli-22

Per kalenderjaar chronologisch

	JAARREKENING JAARVERSLAG 2020	BURAP I 2021	KADERNOTA 2022-2025	PROGRAMMA- BEGROTING 2022	BURAP II 2021
Raad	juli	juli	juli	november	november
College	april - mei	mei	mei	september	oktober
Organisatie	jan -maart	april	april - mei	juli-augustus	september



Kadernota

De uitgangspunten/begrotingsrichtlijnen waarlangs de programmabegroting wordt opgesteld

- De actualisatie van het (financieel)meerjarenperspectief
- Autonome ontwikkelingen
- Aanpassingen in bestaand beleid
- Investeringsprogramma
- Relatie met bestuursakkoord 'Een nieuwe start'



Programmabegroting I

- Programma's

Wat willen we bereiken?

Wat gaan we doen?

Wat mag het kosten?

Wanneer voeren we het uit en hoe gaan we het meten?

- Paragrafen

- Bijlagen



Programmabegroting II

- **Exploitatie:** baten en lasten

Lasten is niet hetzelfde als geld uitgeven

Baten is niet hetzelfde als geld ontvangen

Incidenteel vs structureel

Balans-> linkerkant bezittingen en aan rechterkant eigen vermogen, voorzieningen en schulden. De balans laat zien hoe de bezittingen zijn gefinancierd

debet		Balans (x€ 1.000)		credit
Gebouwen		5.000	Reserves	4.000
Vordering		3.000	Voorzieningen	2.000
Bank		4.000	Schulden lang	6.000
		12.000		12.000





Verantwoording van de realisatie

- Bestuursrapportages (2x per jaar)
- Jaarrekening
- Jaarverslag

accountantscontrole en -verklaring (extra richtlijnen vanuit de Raad)

onderzoeken Rekenkamercommissie



Bestuursrapportage

- Instrument voor (bij)sturing
- Rapportage over afwijkingen zowel financieel als beleidsmatig
- Verantwoording door het college aan de raad
- Specifieke onderwerpen
- Afwijkingen binnen de programma's



Jaarrekening en jaarverslag

- Verantwoording van de beleidsinhoudelijke realisatie
- Verantwoording van de financiële realisatie per programma
- Balans met toelichting
- Overzicht restantkredieten
- Sisa- bijlage
- Reserves en voorzieningen
- Incidentele baten en lasten
- Accountantsverklaring (getrouwheid en rechtmatigheid)



OPBOUW EN SAMENSTELLING BEGROTING

Aantal inwoners 2021:
31.697



Lokale heffingen		67 miljoen
Gemeentefonds	40.0	
Belastingen	8.2	
Besturen	0.45	
Overhead	0.46	
Wonen	12.0	
Leven	1.1	
Meedoen	4.7	

Overige inkomsten		10 miljoen
Overige opbrengsten	10.1	

Uitgaven 2021



1. Besturen			
	 totaal	 per inwoner	
Bestuur	2.520.000	80	5.5 miljoen
Openbare orde & veiligheid	252.000	8	
Crisisbeheersing & brandweer	1.624.000	51	
Burgerzaken	1.196.000	38	
2. Leven			
Economie & onderwijs	5.135.000	162	9.4 miljoen
Sport	1.994.000	63	
Cultuur & media	2.257.000	71	
3. Overhead			
Overhead	9.784.000	309	9.7 miljoen
4. Wonen			
Wonen, bouwen, GREX& RO	3.547.000	112	22.5 miljoen
Verkeer, vervoer & OV	9.925.000	313	
Beheer ov. gebouwen & gronden	645.000	20	
Afval, milieubeheer & riolering	6.212.000	196	
Groen & recreatie, begraafplaatsen	2.228.000	70	
5. Meedoen			
Zorg & meedoen	24.769.000	782	26.8 miljoen
Begeleiding	159.000	5	
Algemeen Sociaal Domein	1.947.000	61	
6. Alg. dekkingsmiddelen			
Algemene dekkingsmiddelen	3.334.000	105	3.3 miljoen

Inkomsten 2021

Verwacht Resultaat



BBV en Financiële kengetallen

- BBV
- Solvabiliteit, Schuldquote
- Overige kengetallen: grondexploitatie, structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit.



Vragen?

