

Informatiesessie

Ontwikkelingen P&C-cyclus/ financiën

Raads- en burgerleden 29 augustus 2024

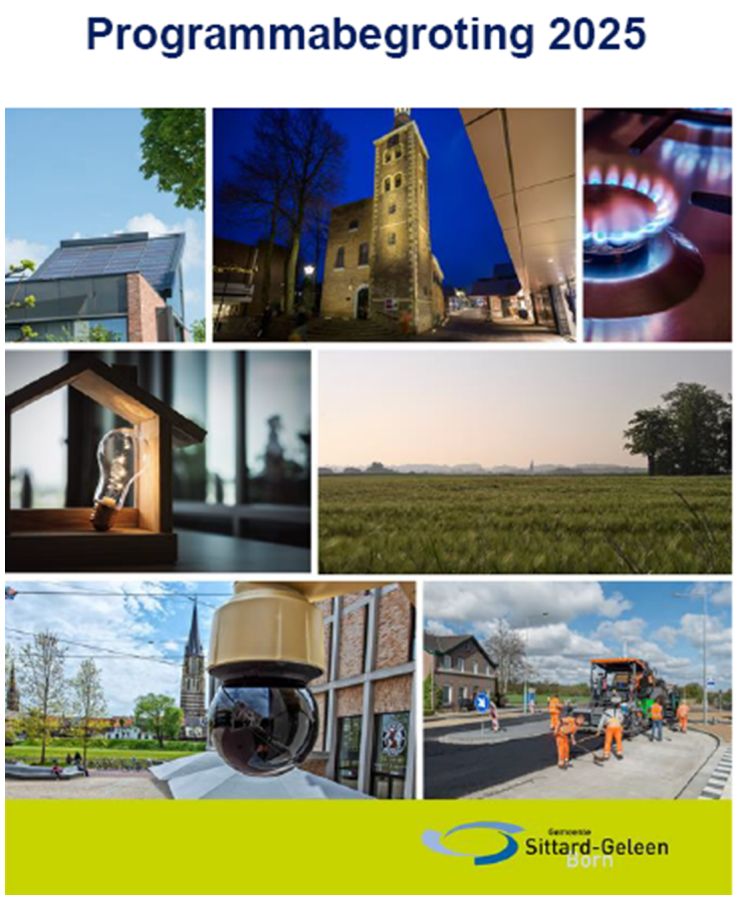
Programma

Toelichting ontwikkelingen (gemeente) financiën

Toelichting ontwikkelingen begrotingsopzet

Vervolgproces

Doel van de sessie:



Vooruitlopend op de begrotingsbehandeling

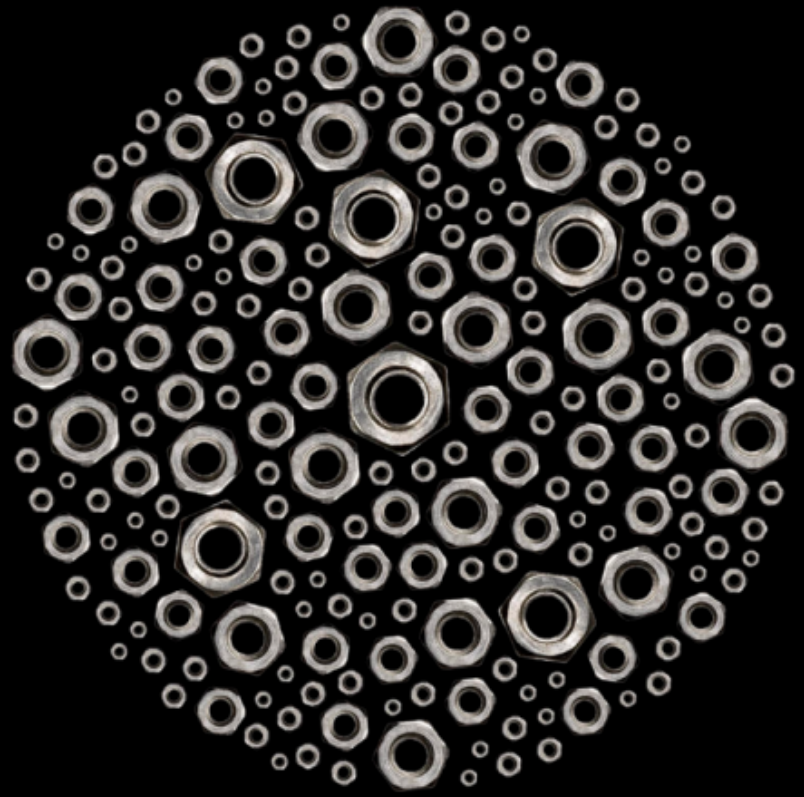
Raads- en burgerleden informeren over:

- Ontwikkelingen in de begrotingsopzet
- Ontwikkelingen (gemeente) financiën

Raad in positie brengen voor de start van begrotingsbehandeling

Toelichting ontwikkelingen financiële positie

Deloitte.



Sturen op realisatiekracht

Inzicht in financiële ontwikkelingen Sittard-Geleen

MAKING AN IMPACT THAT MATTERS since 1845

Uw thema’s

Ambities en realisatie





- Geld is niet het grootste probleem
- Capaciteit en keuzes maken, daar draait het om
- Naast de vele extra taken en geld van de Rijksoverheid

Rol gemeenteraad: keuzes maken, aandacht voor realisatie

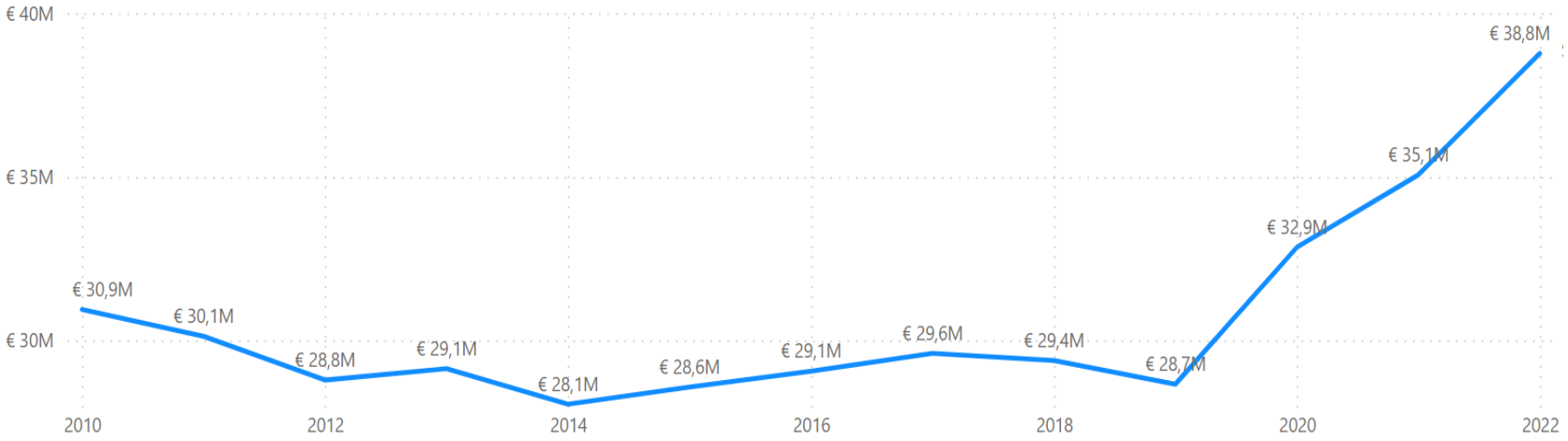
© 2024 Deloitte The Netherlands

Ontwikkeling vermogen

Gemeenten zijn in 2022 wederom rijker geworden (we zien dat ook terug in de cijfers over 2023)

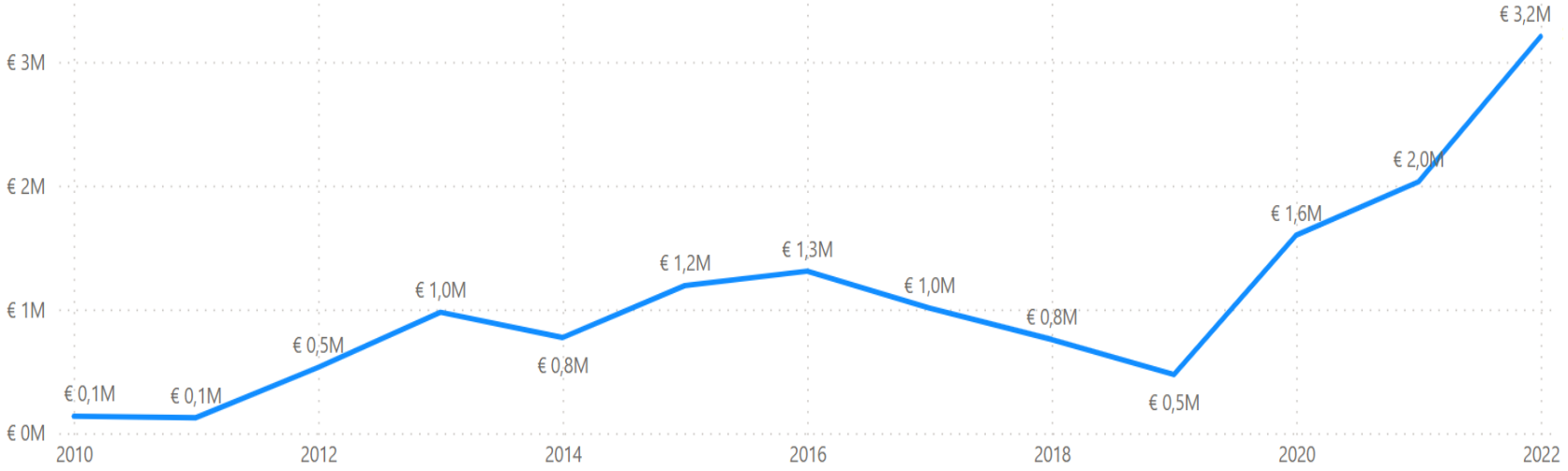
Ontwikkeling vermogen Nederlandse gemeenten in mld

Excl. Gemeente Almelo, Dordrecht en Twenterand

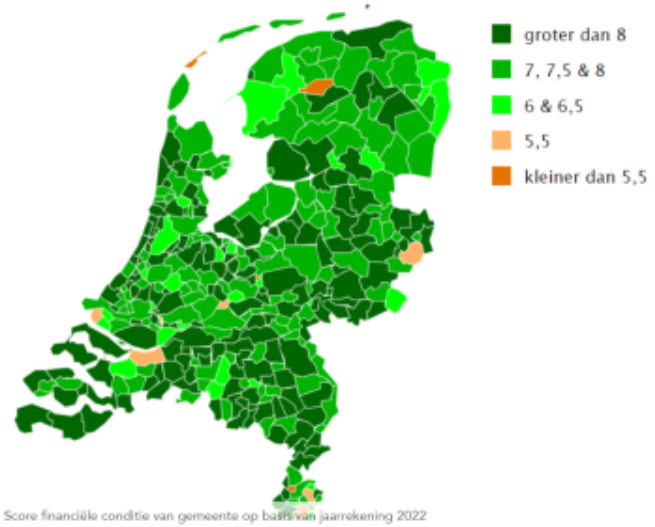


Ontwikkeling gerealiseerd resultaat Nederlandse gemeenten in mld

Excl. Gemeente Almelo, Dordrecht en Twenterand



- Gemeenten zijn in een tijdsbestek van 3 jaar meer dan € 10 miljard (€ 10.000.000.000) ‘rijker’ geworden!



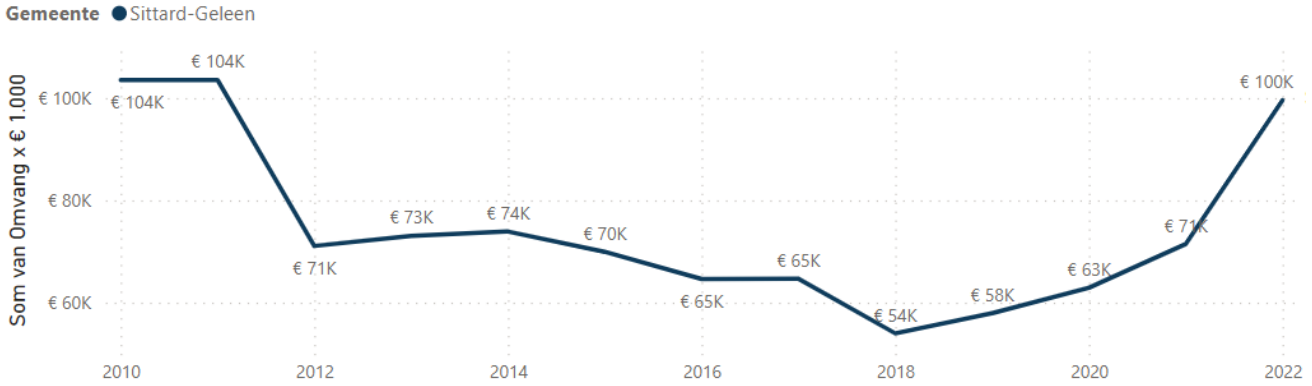
Eind 2022 hadden nog maar 11 gemeenten een onvoldoende financiële conditie

- Resultaten nemen de afgelopen 3 jaar toe

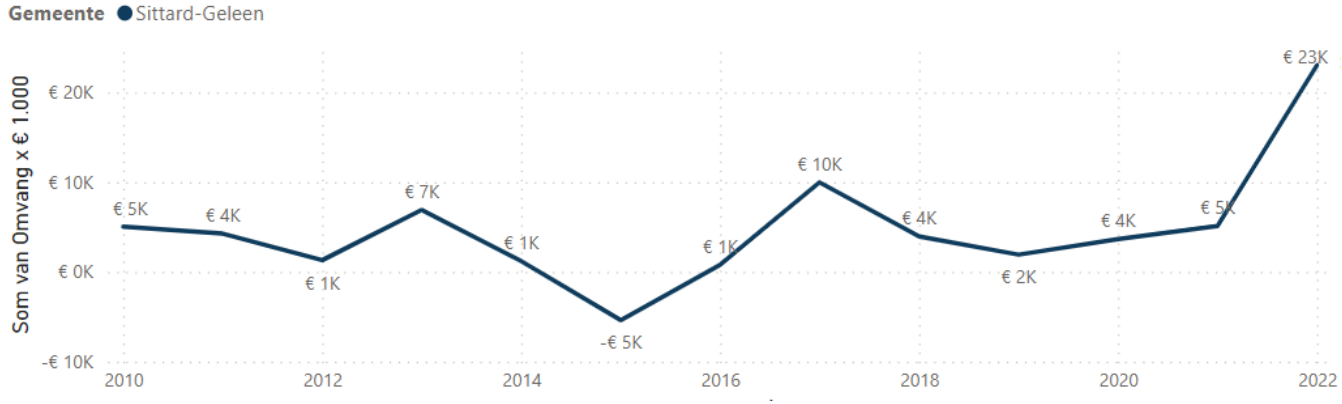
Ontwikkeling vermogen

Gemeenten zijn in 2022 en 2023 wederom rijker geworden: zelfde beeld voor de gemeente Sittard-Geleen

Ontwikkeling vermogen Sittard-Geleen



Ontwikkeling gerealiseerd resultaat Sittard-Geleen



Gemeenten houden veel geld over



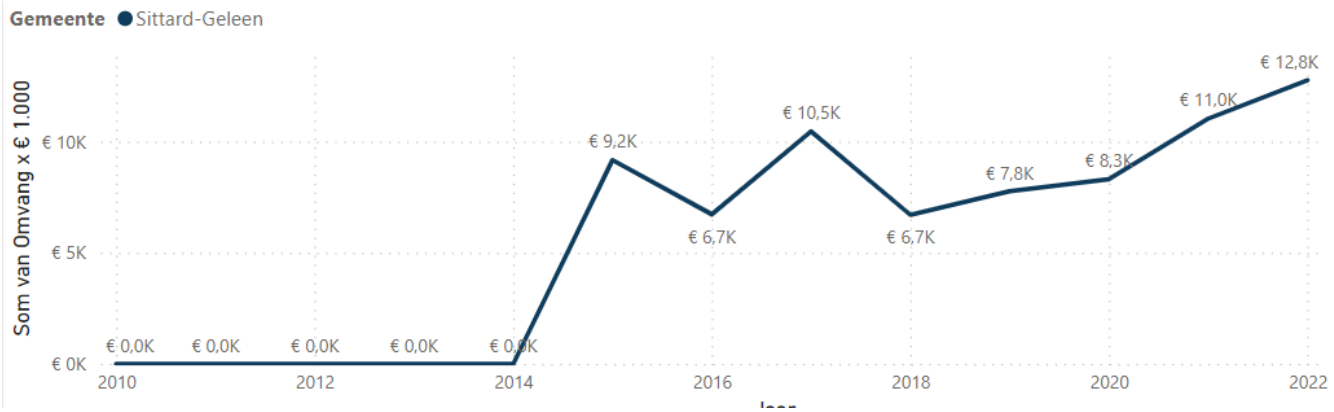
▲ CDA-wethouder Maes van Lanschot (links) met VVD-fractievoorzitter Lex Janssen (vicevoorzi de gemeenteraad). © ED

Eindhoven krijgt gemeentebudget maar niet op: 'We hebben een realisatiecrisis'

© 2024 Deloitte The Netherlands

Ontwikkeling Overlopende passiva

Vooruitontvangen subsidies nemen toe



- De nog te besteden subsidies zijn de afgelopen jaren fors toegenomen.
- De gemeente heeft ultimo boekjaar 2022 nog meer dan € 12,8 miljoen aan subsidies die te verzilveren zijn en waar dus activiteiten voor verricht moeten worden en capaciteit voor benodigd is. In 2023 is dit opgelopen naar € 27,1 miljoen.
- Landelijk is er sprake van een vergelijkbaar beeld.
- Belangrijke reden hiervoor is dat er steeds meer specifieke uitkeringen worden verstrekt aan gemeenten en hiermee ook de SiSa-bijlage in aantal en omvang toeneemt (2022: 30 regelingen en 2023: 35 regelingen.

Landelijke ontwikkeling vooruit ontvangen subsidies

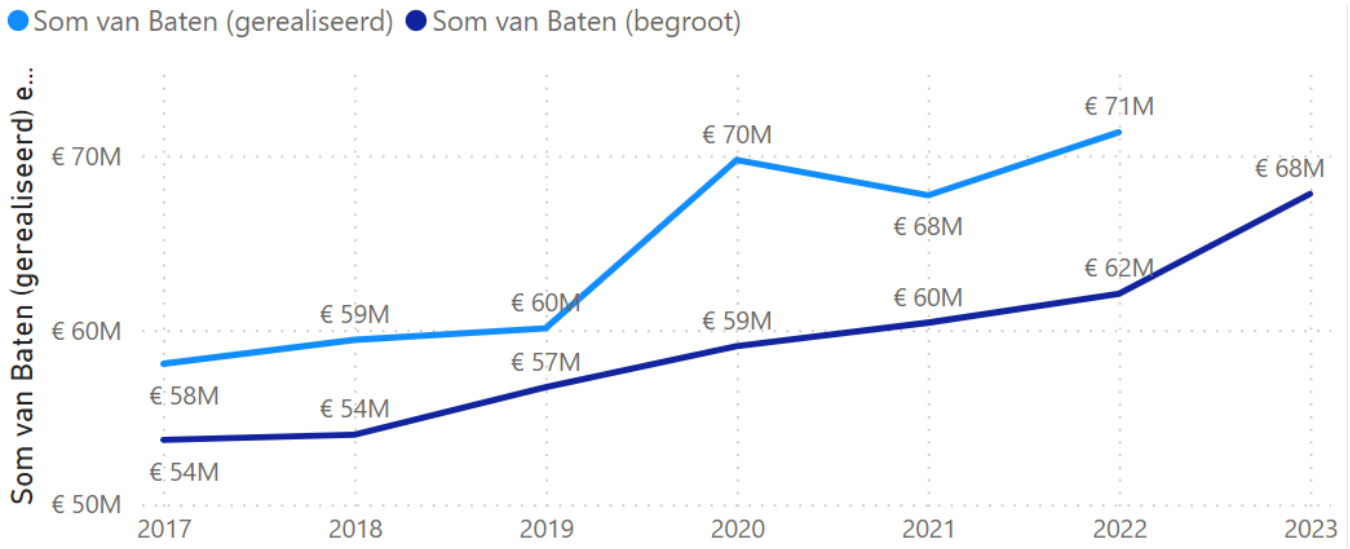


© 2024 Deloitte The Netherlands

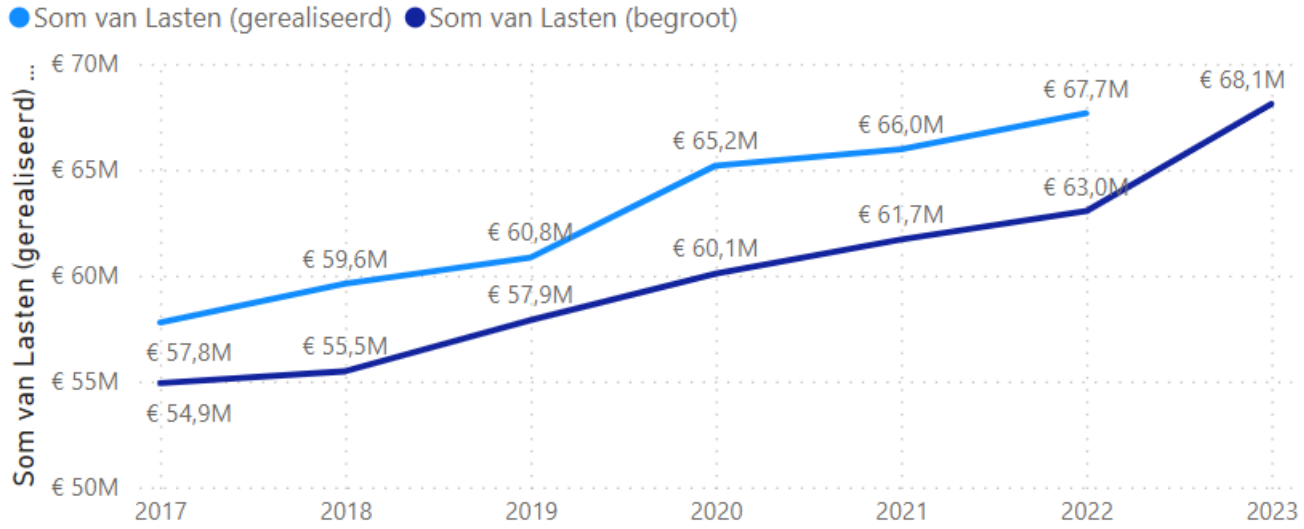
Baten en lasten

De baten ontwikkelen zich sneller dan de lasten

Baten Nederlandse gemeenten | Excl. Mutatie reserves



Lasten Nederlandse gemeenten | Excl. Mutatie reserves



- Resultaten ontstaan door sterke toename van de baten over de afgelopen jaren.
- Begrote en gerealiseerde baten en lasten liggen structureel uit elkaar. Het verschil bij de baten is groter dan bij de lasten.
- Beschikbare middelen omzetten in beleid en bestedingen gaat langzaam.

© 2024 Deloitte The Netherlands

Een lastige tegenstelling.

Wat valt (financieel) op ?



© 2024 Deloitte The Netherlands

Ravijnjaar algemene uitkering



Ontwikkeling algemene uitkering

* € 1.000	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Landelijk mei-circulaire	30.892.700	33.360.000	34.880.000	39.494.300	40.370.800	43.436.700	44.616.200	43.217.400	44.799.300	46.311.500	47.988.300
			+ 40%								
	+ 1.542.700	+ 2.467.300	+ 1.520.000	+ 4.614.300	+ 876.500	+ 3.065.900	+ 1.179.500	-/- 1.398.800	+ 1.581.900	+ 1.512.200	+ 1.676.800
		+ 8,0%	+ 4,6%	+ 13,2%	+2,2%	+ 7,6%	+ 2,7%	-/- 3,1%	+ 3,7%	+ 3,4%	+ 3,6%

Baten Onroerend zaakbelasting

* € 1.000	2019	2020	2021	2022	2023
OZB	4.200.000	4.400.000	4.700.000	4.900.000	5.200.000
	+ 5%	+ 4,76%	+ 6,8%	+ 4,26%	+ 5,9%

CPI index

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
CPI	+ 2,6%	+ 1,3%	+ 2,7%	+ 10%	+ 3,8%	+ 2,9%	+ 2,8%	+ 2,3%	+ 2,3%	+ 2,3%	+ 2,3%

© 2024 Deloitte The Netherlands

VNG: financiële conditie

Houdbaarheidstest gemeentefinanciën **2024**

Nederland

Klasse
Midden

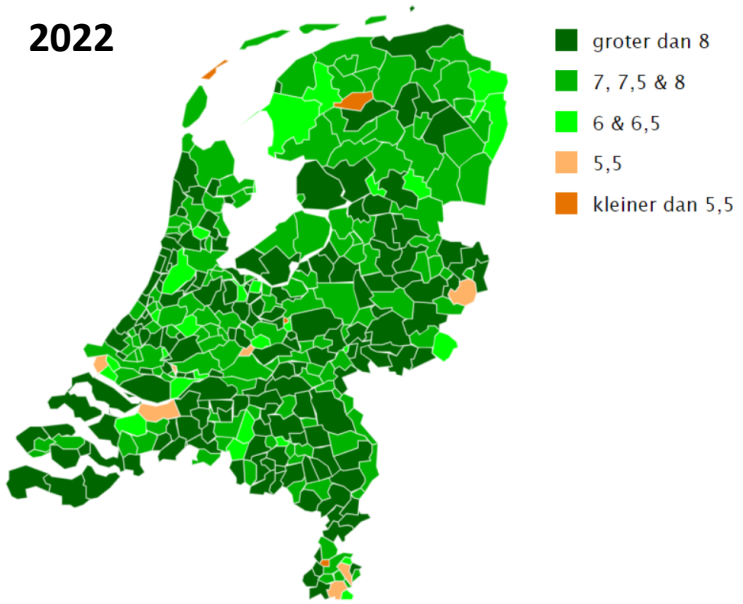
Vermogenspositie	2022	2023	2024
Netto schuldquote	41,7%	49,0%	45,8%
Effectieve netto schuldquote	38,5%	45,2%	42,7%
Solvabiliteitsratio	39,7%	39,7%	38,1%
Exploitatie			
Exploitatieresultaat	5,0%	-1,3%	-0,7%
Negatieve resultaten in laatste 3 jaar	0	1	2
Onbenutte belastingcapaciteit	0,2%	0,8%	-0,6%
Afhankelijkheidsratio	68,5%	68,9%	67,6%
Voorzieningenniveau			
Netto investeringsquote	3,0%	3,2%	2,5%
Netto lasten per inwoner	2.254	1.973	2.671
Weerbaarheid			
Houdbaarheidsquote	24,7%	25,5%	19,6%
Kasgeldratio	-2,3%	-2,7%	-2,3%
Financiële conditie index	9	8,5	6,5

© Jan v.d. Lei, maart 2024

Financiële conditie

Volgens de begrotingen 2024 hebben 18 gemeenten een onvoldoende financiële conditie

Financiële positie is erg sterk



Financiële conditie

Eind 2022 hadden nog maar 11 gemeenten een onvoldoende financiële conditie (t.o.v. 16 gemeenten in 2021 en 42 in 2020).

Van dat aantal hebben 7 gemeenten een financiële conditie van 5,5, 2 gemeenten

© 2024 Deloitte The Netherlands

VNG: financiële conditie

Houdbaarheidstest gemeentefinanciën **2024**

Sittard-Geleen

Klasse
Hoog

Vermogenspositie	**2022**	**2023**	**2024**
Netto schuldquote	74,8%	85,3%	77,8%
Effectieve netto schuldquote	70,7%	80,6%	73,7%
Solvabiliteitsratio	18,1%	18,1%	17,7%
Exploitatie			
Exploitatieresultaat	6,7%	0,8%	-0,1%
Negatieve resultaten in laatste 3 jaar	0	0	1
Onbenutte belastingcapaciteit	-8,4%	0,0%	-8,9%
Afhankelijkheidsratio	64,1%	67,9%	65,8%
Voorzieningenniveau			
Netto investeringsquote	1,2%	1,4%	1,5%
Netto lasten per inwoner	2.819	2.459	3.200
Weerbaarheid			
Houdbaarheidsquote	18,8%	18,3%	14,5%
Kasgeldratio	-1,6%	-1,8%	-1,6%
Financiële conditie index	7,5	9	6

© Jan v.d. Lei, maart 2024

Financiële conditie

Volgens de begroting 2024 is de financiële conditie van de gemeente Sittard-Geleen voldoende.

© 2024 Deloitte The Netherlands

Financieel beeld
Gemeente Sittard-Geleen

© 2024 Deloitte The Netherlands

Deloitte.

Financiële positie (verleden en prognose) gemeente Sittard-Geleen

X 1 miljoen	2020	2021	2022	2023	2020-2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	2024-2027
Saldo van Baten en Lasten **begroot primair**	1,6	3,1	3,0	-/- 0,2	7,5	2,5	11,5	-/- 0,3	-/- 1,4	12,3
Saldo van Baten en Lasten **begroot na wijziging**	-/- 9,4	-/- 4,6	-/- 9,7	-/- 11,2	-/- 34,9	-	-	-	-	Nvt
Saldo van Baten en Lasten	4,9	8,6	28,1	16,8	58,4	-	-	-	-	Nvt
Vaste activa	393	449	454	472	+ 79	543	538	532	509	+ 37
Voorraad grond	7	6	4	2	-/- 5	23	22	21	19	+ 17
Reserves	63	71	99	116	+ 53	83	92	80	80	-/- 36
Voorzieningen	10	11	12	12	+ 2	11	11	12	13	+ 1
Schulden (vast)	349	382	375	368	+ 19	366	359	361	343	-/- 25
Geld derden	7	10	12	26	+ 19					

Realisatie 4 jaar

Begroot 4 jaar
(begroting 2024)

© 2024 Deloitte The Netherlands

Samenvattend beeld

© 2024 Deloitte The Netherlands

Samenvattend beeld

- **Financiële positie van gemeenten op een hoogtepunt**
- **Toekomstig financiële beeld is een aandachtspunt**
- **Realisatiekracht (uitvoerbaarheid) is het knelpunt**

Keuzes maken is het beslispunt

© 2024 Deloitte The Netherlands

Samenvattend beeld in detail

Wat valt financieel op?

1. Financiële positie van gemeenten is gezond en vanaf 2019 verbeterd
2. Gemeenten houden bij de jaarrekening vanaf 2020 veel (incidenteel) geld over, reserves groeien sterk
3. (Te) groot verschil tussen de ‘wereld’ van de begroting en de ‘wereld’ van de realisatie
    - Achterblijvende besteding van (bestemming)reserves
    - Achterblijvende investeringen
    - Achterblijvende ontwikkeling van grondexploitaties
    - Sterk oplopende pot: nog te besteden subsidies en specifieke uitkeringen
    - Achterblijvende besteding van de onderhoudsvoorzieningen en vooruitontvangen gelden van derden
    - Hoge voordelige saldo vanaf 2019
4. Gedurende het begrotingsjaar worden de begrote baten en lasten fors verhoogd
5. Gemeenten komen bij de begroting structurele gelden tekort en houden bij de jaarrekening fors (incidenteel) geld over

© 2024 Deloitte The Netherlands

© 2016 Deloitte The Netherlands

Deloitte.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited (“DTTL”), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the “Deloitte organization”). DTTL (also referred to as “Deloitte Global”) and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more.

Deloitte provides industry-leading audit and assurance, tax and legal, consulting, financial advisory, and risk advisory services to nearly 90% of the Fortune Global 500® and thousands of private companies. Our professionals deliver measurable and lasting results that help reinforce public trust in capital markets, enable clients to transform and thrive, and lead the way toward a stronger economy, a more equitable society and a sustainable world. Building on its 175-plus year history, Deloitte spans more than 150 countries and territories. Learn how Deloitte’s more than 415,000 people worldwide make an impact that matters at www.deloitte.com.

This communication contains general information only, and none of DTTL, its global network of member firms or their related entities is, by means of this communication, rendering professional advice or services. Before making any decision or taking any action that may affect your finances or your business, you should consult a qualified professional adviser. No entity in the Deloitte organization shall be responsible for any loss whatsoever sustained by any person who relies on this communication.

© 2024. For information, contact Deloitte Netherlands.

Toelichting ontwikkelingen begrotingsopzet

Vertrekpunt



Sturing en verantwoording

Eerder was te lezen wat sturing en verantwoording via onze P&C-cyclus voor onze uitvoeringskracht betekent. In de voorbereiding van de begroting 2024 gaan wij kijken hoe we onze begroting nog beter stuurbaar kunnen maken. We zijn van plan om in ieder geval de punten hieronder mee te nemen.

- Ordening van de financiële en inhoudelijke informatie (begrotingsstructuur) zodat deze aansluit bij de behoefte aan sturing en informatie. Op basis van de indeling van de Toekomstvisie 2030, het coalitieakkoord 'Samen zorgvuldig, verbindend doorpakken' en de uitvoeringsafspraken zou een indeling naar veerkrachten een goede manier kunnen zijn om de informatie te ordenen. Het definiëren van burgerinitiatief nemen wij hierin mee.
- Verbetering van de meetbaarheid en stuurbaarheid van de begroting door te werken met indicatoren. In de begroting 2024 zullen we eerste stappen zetten in het gebruik van indicatoren binnen onze programma's.
- We kijken naar de diepgang bij onze presentatie van financiële informatie. Waarbij het verband tussen de resultaten op de programmabladen en de hiervoor beschikbare middelen duidelijk moet zijn.

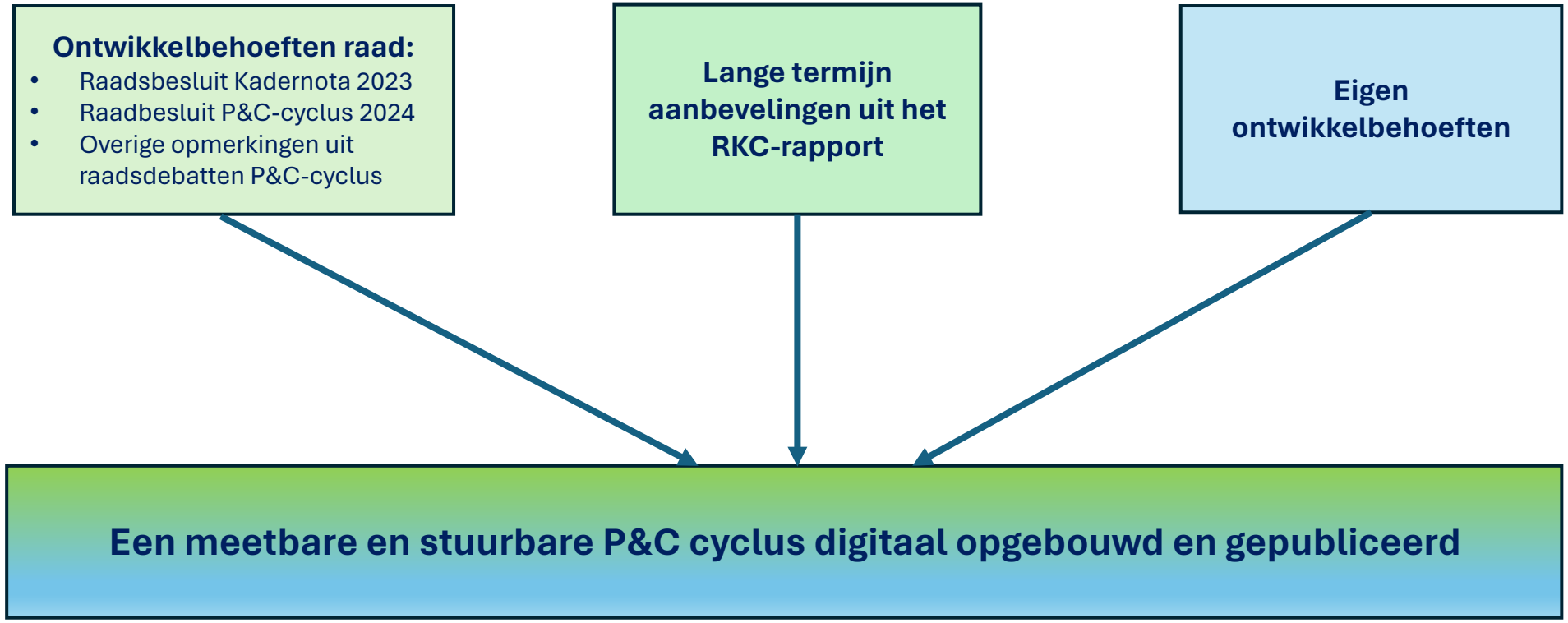
Thema's, onder andere:
- Ordening van de financiële en inhoudelijk informatie (stuurbaarheid)
- Ordening op basis van veerkrachten
- Verbetering van de meetbaarheid (indicatoren)
- Diepgang van de financiële informatie



Uit het RKC-rapport (2020):
- Toegankelijke en digitale P&C-cyclus
- Stuurbaarheid verbeteren met en door indicatoren
- Ordening van informatie (o.b.v. opgaven)

Uit het onderzoeksprogramma 2024
- Doorwerkonderzoek toegankelijkheid begroting (naar verwachting in de 2de helft 2024)

Waar willen we naartoe



Raadsbesluit P&C-Cyclus 2024

Ontwikkellijnen:

Een digitale en toegankelijke P&C-cyclus

Ingezette ontwikkeling:

- Inrichting en implementatie van de P&C-applicatie LIAS
- Digitaal voorbereiden en publiceren van P&C-producten

Wat hebben nu we gedaan

Na de 1ste rapportage / begroting 2025 2de product

Een stuurbare P&C-cyclus

Ingezette ontwikkeling:

- Herkenbare ordening van de begrotingsinformatie.
- Overzichtelijk inrichten van de informatiepiramide /diepgang van (financiële) informatie.
- Financieel presenteren van saldi en mutaties

Wat hebben nu we gedaan

- Koppeling veerkrachten met programma's
- Nieuwe opbouw en inrichting programmabladen

Een meetbare P&C-cyclus

Ingezette ontwikkeling:

- Presenteren van meetbare doelen op de programma's.
- Verdere implementatie van indicatoren op de programmabladen;

Nb. In de begroting 2024 op de programma's 0, 1 en 6 eerste stappen gezet in het werken met eigen indicatoren. Verdere uitbouw in de begroting 2025 met meer toelichting op de programma's

Wat hebben nu we gedaan

- Naast verplichte beleidsindicatoren op enkele programma's eigen indicatoren
- Kwalitatieve doelstellingen

Ontwikkeling begrotingsopzet

- Groeimodel
- Volgende stappen in begroting 2026 e.v..

Routekaart begrotingsopzet

Programmabegroting 2020



Begrotingsstructuur:
Vaste structuur: taakvelden
→ Programmabegroting
Variabele structuur: opgaven coalitieakkoord
→ Begroting op hoofdlijnen

Programmabegroting 2022



Begrotingsstructuur:
Breed Sociaal Domein (inhoud)
Programma 6 inclusief onderwijs (P4) en volksgezondheid (P7)

Programmabegroting 2025

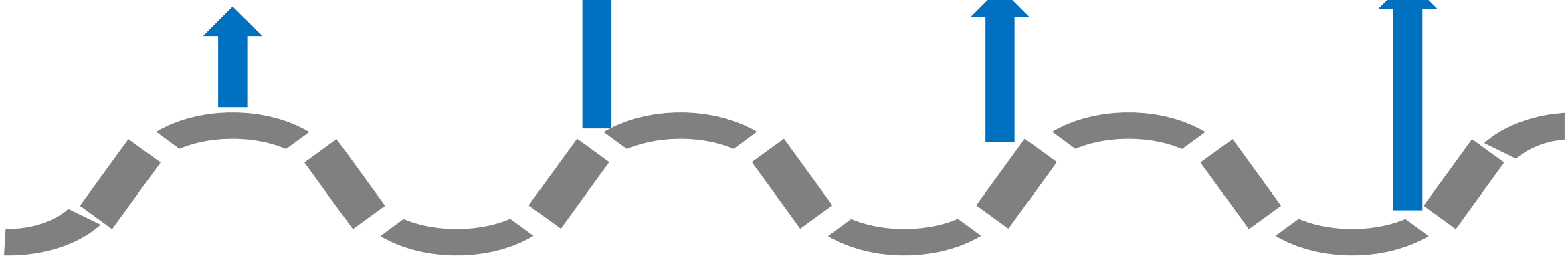


Begrotingsstructuur:
- Koppeling veerkrachten met bijdragen uit (sub)programma's
- Onderverdeling programma's in subprogramma's
- Financiële verdieping op niveau van subprogramma's

Programmabegroting 2026



Begrotingsstructuur:
Doorontwikkeling naar een opgavegerichte begroting
→ Concrete richting



Wat hebben we gedaan

Wat doen we in de begroting 2025

Waar willen we naar toe

Een stuurbare P&C-cyclus

Welke stappen zetten wij in de begroting 2025

- Meer structuur op de programmabladen;
    - Van losse onderdelen naar samenhang via subprogramma's;
    - Koppeling middelen aan subprogramma's;
    - Daarmee een eerste stap richting koppeling tussen middelen en inhoud.
- Geen onderscheid meer in de begroting op hoofdlijnen en de programmabegroting
- Koppeling veerkrachten met de bijdragen uit de (sub)programma's (BOH)
- Digitale begroting voorbereiden en publiceren in LIAS;
- Beknopter rapporteren inclusief gebruikmaken van de digitale mogelijkheden;

Aanleiding

- Aanbevelingen RKC-rapport
- Verzoeken uit de raad
    - Samenhang op inhoud
    - Verdieping op middelen
    - Relatie tussen inhoud en middelen
- Eigen ontwikkelbehoeften

Uitwerking (sub) programma's

Ingerichte structuur in LIAS

Programma's	Subprogramma's
Bestuur & Ondersteuning	Participatie en communicatie
	Bestuur en perspectief
	Bestuurlijke samenwerking
	Dienstverlening
	Algemene middelen
Veiligheid	Sociale veiligheid
	Zorg en veiligheid
	Ondermijning
	Externe veiligheid
	Toezicht en handhaving leefbaarheid
	Andere veiligheidsthema's
Verkeer, vervoer en waterstaat	Mobiliteit en verkeer
	Logistiek
Economie	Chemie, industrie en bedrijventerreinen
	Vrijetijdseconomie, detailhandel en (stads)centra
	(Eu)regionale samenwerking, arbeidsmarkt
	MKB ondersteuning en dienstverlening

Programma's	Subprogramma's
Sport, cultuur en groen	Sport
	Maatschappelijk vastgoed
	Cultuur
	Natuur en landschap
	Stedelijk groen
	Erfgoed en beeldkwaliteit
Sociaal Domein	Sociale basis
	Onderwijs en jeugd
	(Gezondheids) Preventie
	Participatie en Bestaandszekerheid
	WMO
	Jeugdwet
Milieu	Milieu
	Klimaatadaptatie en water
	Energie
	Warmte
	Duurzaamheid
Wonen, omgevingsbeleid en stedelijke ontwikkeling	Wonen
	Omgevingsbeleid
	Stedelijke ontwikkeling

Wijzigingen:

- Programma 4 (onderwijs) en programma 7 (volksgezondheid) worden inhoudelijk en financieel opgenomen in het programma sociaal domein
- Programma 4 vervalt.
- Programma 5 Sport, cultuur en groen i.p.v. Sport, cultuur en recreatie
- Programma 7 betreft Milieu
- Programma 8 Wonen, omgevingsbeleid en stedelijke ontwikkeling i.p.v. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing.
- We gaan van 9 naar 8 programma's; zonder nummering

Uitwerking binnen de begrotingsopzet

Eerste uitwerking (inhoudelijk en financieel) binnen de nieuwe begrotingsopzet

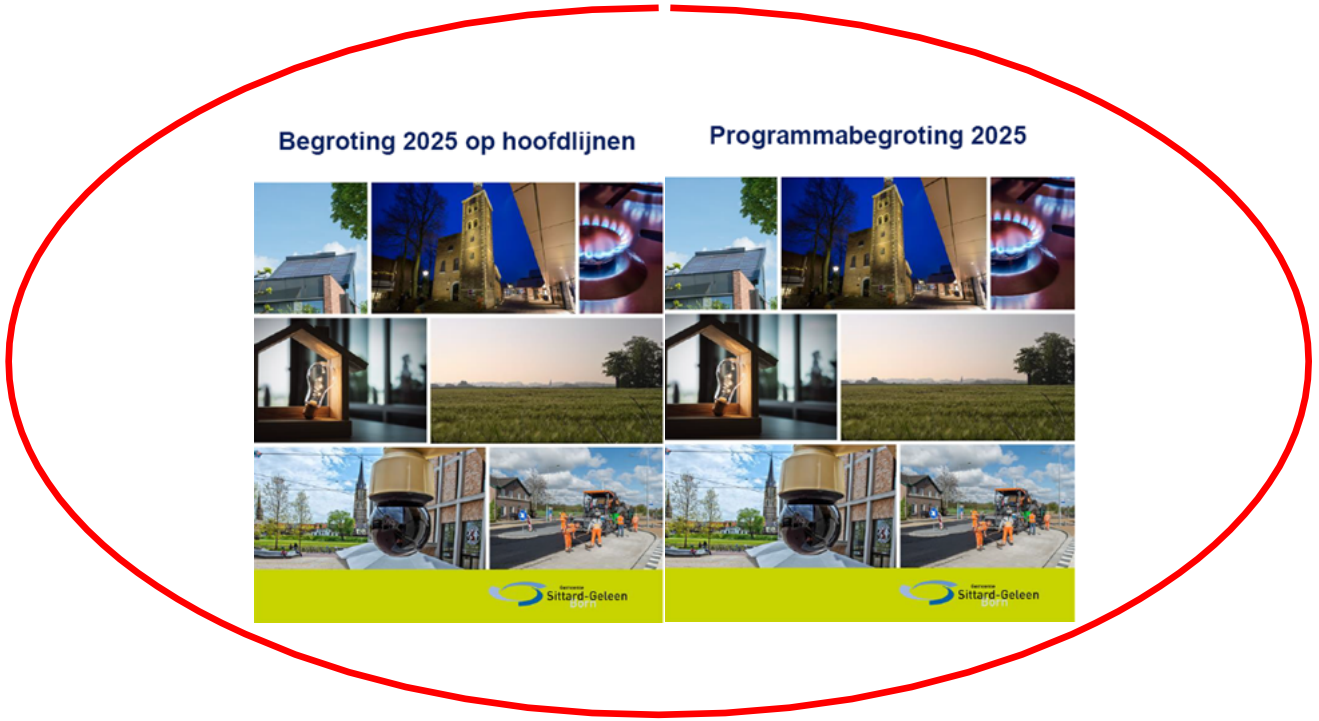
- Op het centrale programmablad (*generieke zaken*):
    1. Inhoud programma in korte samenvatting;
    2. Koppeling met de veerkracht (/veerkrachten);
    3. Totaal budget op programmaniveau inclusief toelichting op hoofdlijnen;
- Op het sub-programmablad (*verdieping en specifieke zaken*):
    1. Inhoud; compact met de 7-W-vragen als leidraad
    2. Exploitatiebudgetten en bijstellingen en kredietvoteringen;
    3. Monitoring
- Eerste stap in het verdiepen op financiële informatie
    - Conform wens van de raad
    - Totale baten en lasten op programmaniveau, én
    - Totale baten en lasten op (sub)programmaniveau, én
    - Financiële bijstellingen op (sub)programmaniveau

→ Op deze wijze is de raad beter in positie bijstellingen van begroting (relatie inhoud en middelen) te beoordelen

Relatie begroting op hoofdlijnen - programmabegroting

Uitgangspunten

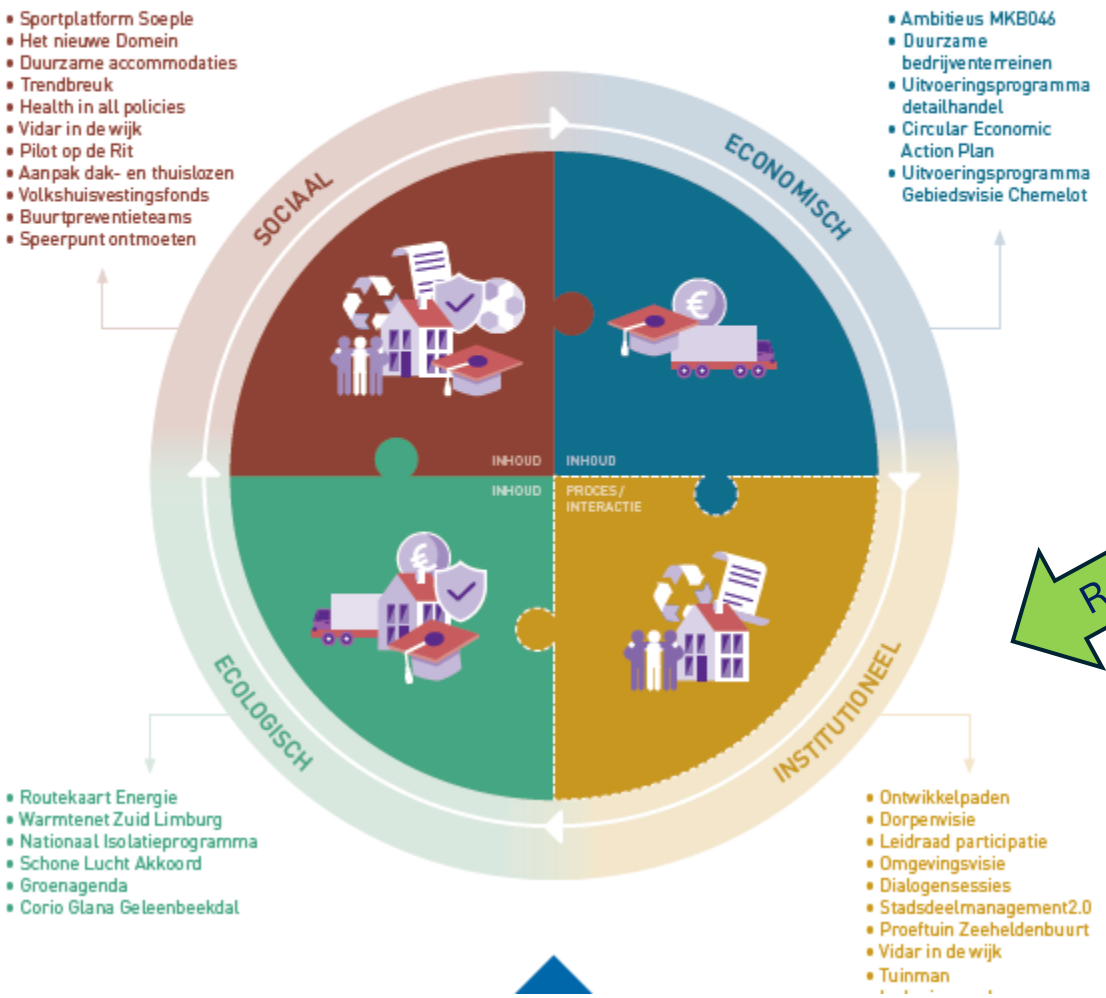
- Apart hoofdstuk in LIAS.
- Opgavegericht: veerkrachten staan centraal.
- Vooral visualiseren en tekst als ondersteuning (inclusie).
- Vanuit de begroting in hoofdlijnen kan doorgelinkt worden naar de teksten in de (sub)programma's.



Opbouw

- Inleiding Toekomstvisie, veerkrachten en relatie met begroting.
- Pagina per veerkracht.
  - Korte beschrijving van de **veerkracht** in termen van **opgaven** en (letterlijk) gebaseerd op teksten Toekomstvisie en coalitieakkoord.
  - Staat van de veerkracht, met een beschrijving van **waar we in 2025 op inzetten** ('hoog over').
  - **Concrete aanpakken, projecten, resultaten** die gelinkt worden aan de teksten van de programma's en de subprogramma's.

VEERKRACHTEN
Toekomstvisie 2030



(sub)programma's



Resultaten - projecten

'under construction'

- Programma 4 wordt nog verwijderd
- Nummers worden nog weggehaald
- In LIAS worden links/ koppelingen ingericht tussen veerkrachten en subprogramma's
- Koppelingen werken alleen in de digitale applicatie

Groeimodel

Denkrichtingen doorontwikkeling stuurbaarheid

- Ontwikkeling richting een opgavegerichte begroting
- Koppeling tussen inhoud en middelen (beïnvloedbaarheid)

Een meetbare P&C-cyclus

Welke stappen zetten wij in de begroting 2025

- Monitoring maakt onderdeel uit van de inrichting van het sub-programmablad.
- Toepassing monitoring divers:
  - Opname verplichte BBV-beleidsindicatoren
  - Bij enkele subprogramma's opname van eigen gedefinieerde indicatoren.
  - Kwalitatieve doelstellingen inclusief beschrijving van de wijze van monitoring

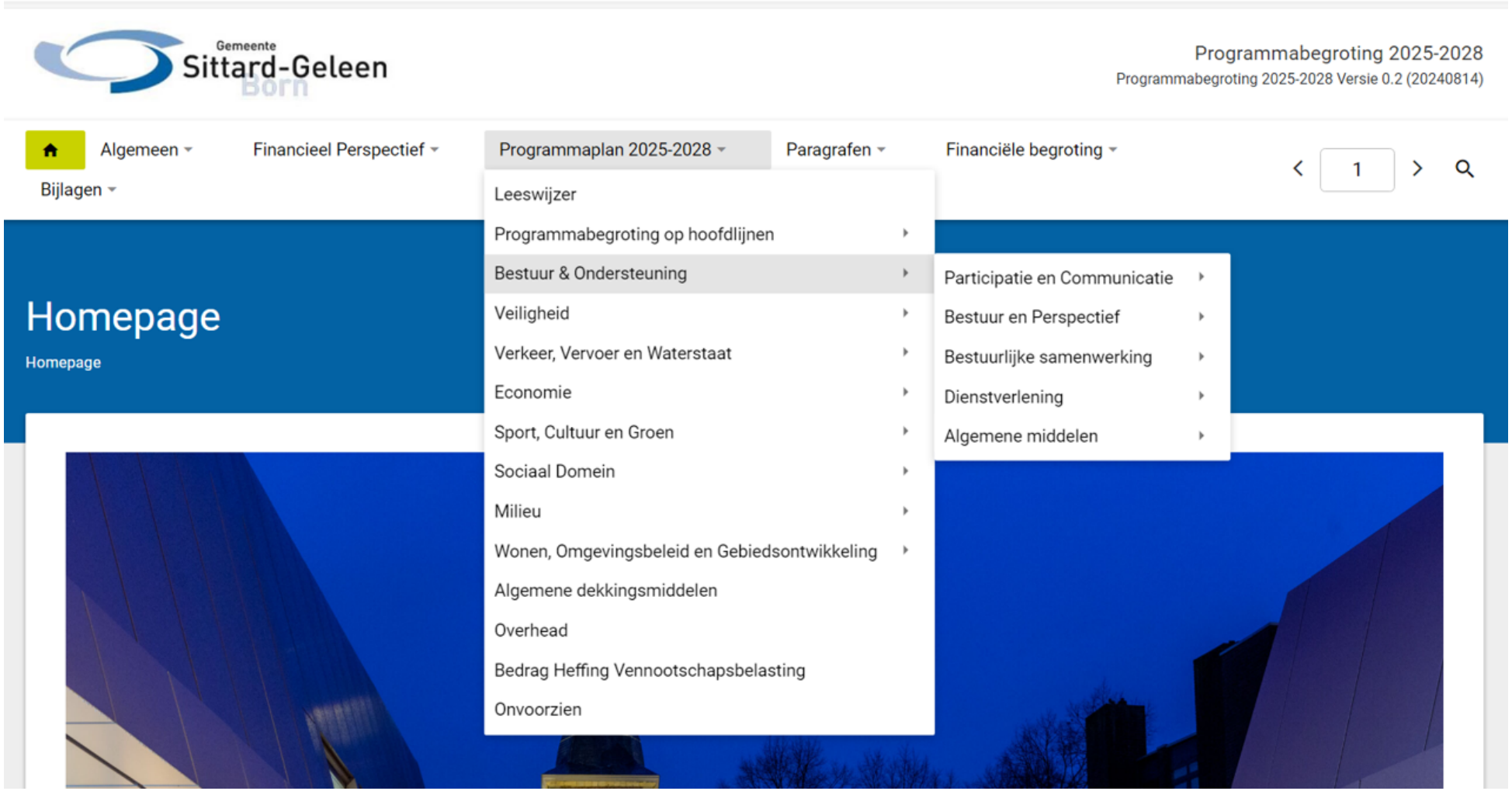
Groeimodel

- Uniforme opzet voor sturing en monitoring met eigen gedefinieerde indicatoren
- Koppeling met de ontwikkeling richting een opgavegerichte begroting

Een digitale en toegankelijke P&C-cyclus

- Introductie LIAS bij 1e programmarapportage 2024
- Doorontwikkeling bij begroting 2025:
  - Nieuwe indeling inclusief financiële verdieping per programma;
  - Bijstellingen op sub-programmaniveau;
  - Begroting op hoofdlijnen maakt integraal onderdeel uit van het product;
  - Compactere teksten met doorklikopties naar onderliggende (beleids)documenten;
  - Digitale koppeling begroting op hoofdlijnen met programmabegroting

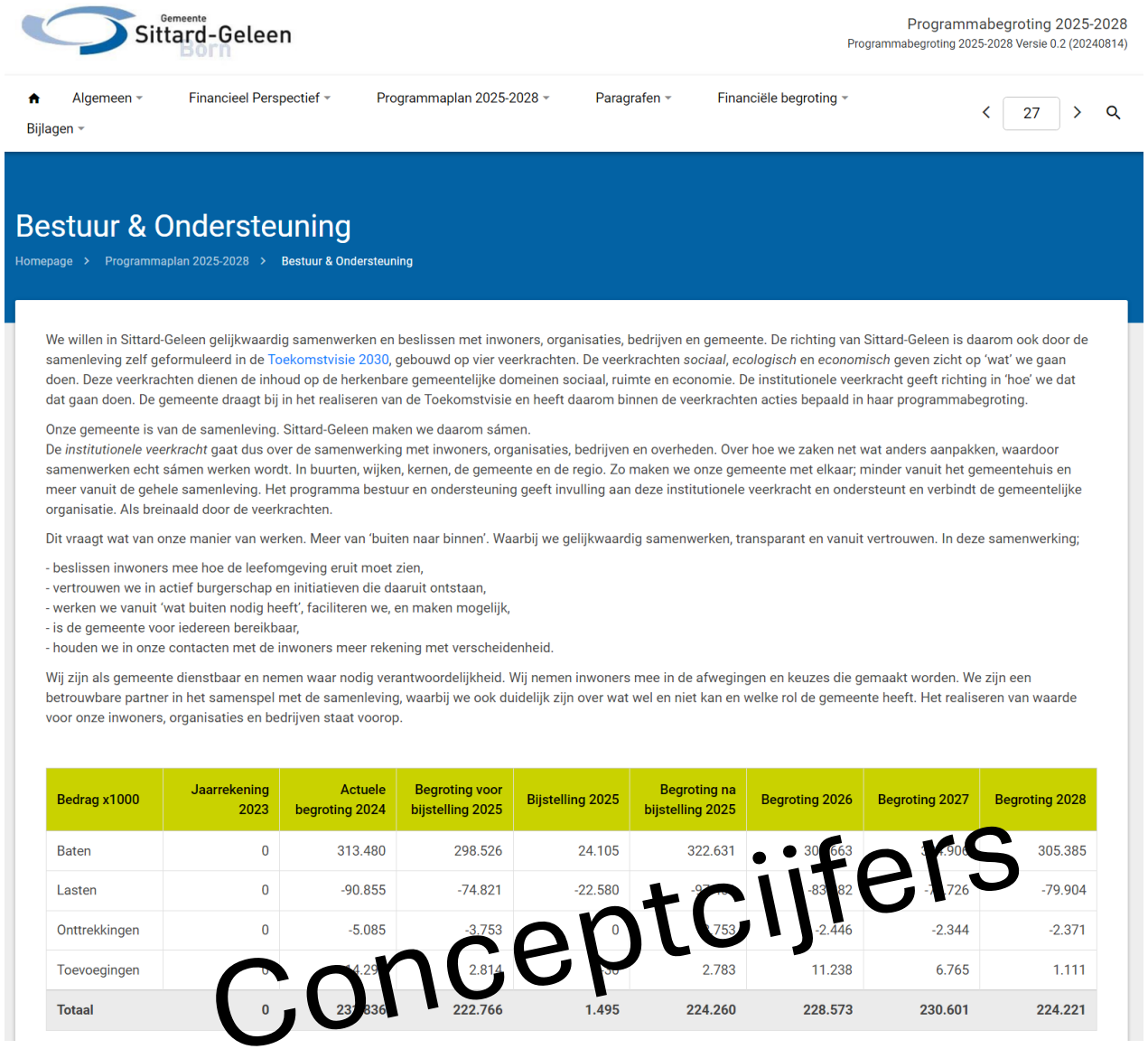
Van Hoofdprogramma naar Sub-programma:



Van Hoofdprogramma naar Sub-programma:

Van het hoofdprogramma (Bestuur en Ondersteuning) wordt gepresenteerd:

- Waar draagt dit programma aan bij?
- Wie of wat dragen aan dit programma bij?
- De financiële tabel incl. analyse op hoofdlijnen



Gemeente Sittard-Geleen

Programmabegroting 2025-2028
Programmabegroting 2025-2028 Versie 0.2 (20240814)

Algemeen | Financieel Perspectief | Programmaplan 2025-2028 | Paragrafen | Financiële begroting | Bijlagen

27

Bestuur & Ondersteuning

Homepage > Programmaplan 2025-2028 > Bestuur & Ondersteuning

We willen in Sittard-Geleen gelijkwaardig samenwerken en beslissen met inwoners, organisaties, bedrijven en gemeente. De richting van Sittard-Geleen is daarom ook door de samenleving zelf geformuleerd in de Toekomstvisie 2030, gebouwd op vier veerkrachten. De veerkrachten *sociaal*, *ecologisch* en *economisch* geven zicht op 'wat' we gaan doen. Deze veerkrachten dienen de inhoud op de herkenbare gemeentelijke domeinen sociaal, ruimte en economie. De institutionele veerkracht geeft richting in 'hoe' we dat dat gaan doen. De gemeente draagt bij in het realiseren van de Toekomstvisie en heeft daarom binnen de veerkrachten acties bepaald in haar programmabegroting.

Onze gemeente is van de samenleving. Sittard-Geleen maken we daarom sámen.
De *institutionele veerkracht* gaat dus over de samenwerking met inwoners, organisaties, bedrijven en overheden. Over hoe we zaken net wat anders aanpakken, waardoor samenwerken echt sámen werken wordt. In buurten, wijken, kernen, de gemeente en de regio. Zo maken we onze gemeente met elkaar; minder vanuit het gemeentehuis en meer vanuit de gehele samenleving. Het programma bestuur en ondersteuning geeft invulling aan deze institutionele veerkracht en ondersteunt en verbindt de gemeentelijke organisatie. Als breinaald door de veerkrachten.

Dit vraagt wat van onze manier van werken. Meer van 'buiten naar binnen'. Waarbij we gelijkwaardig samenwerken, transparant en vanuit vertrouwen. In deze samenwerking;

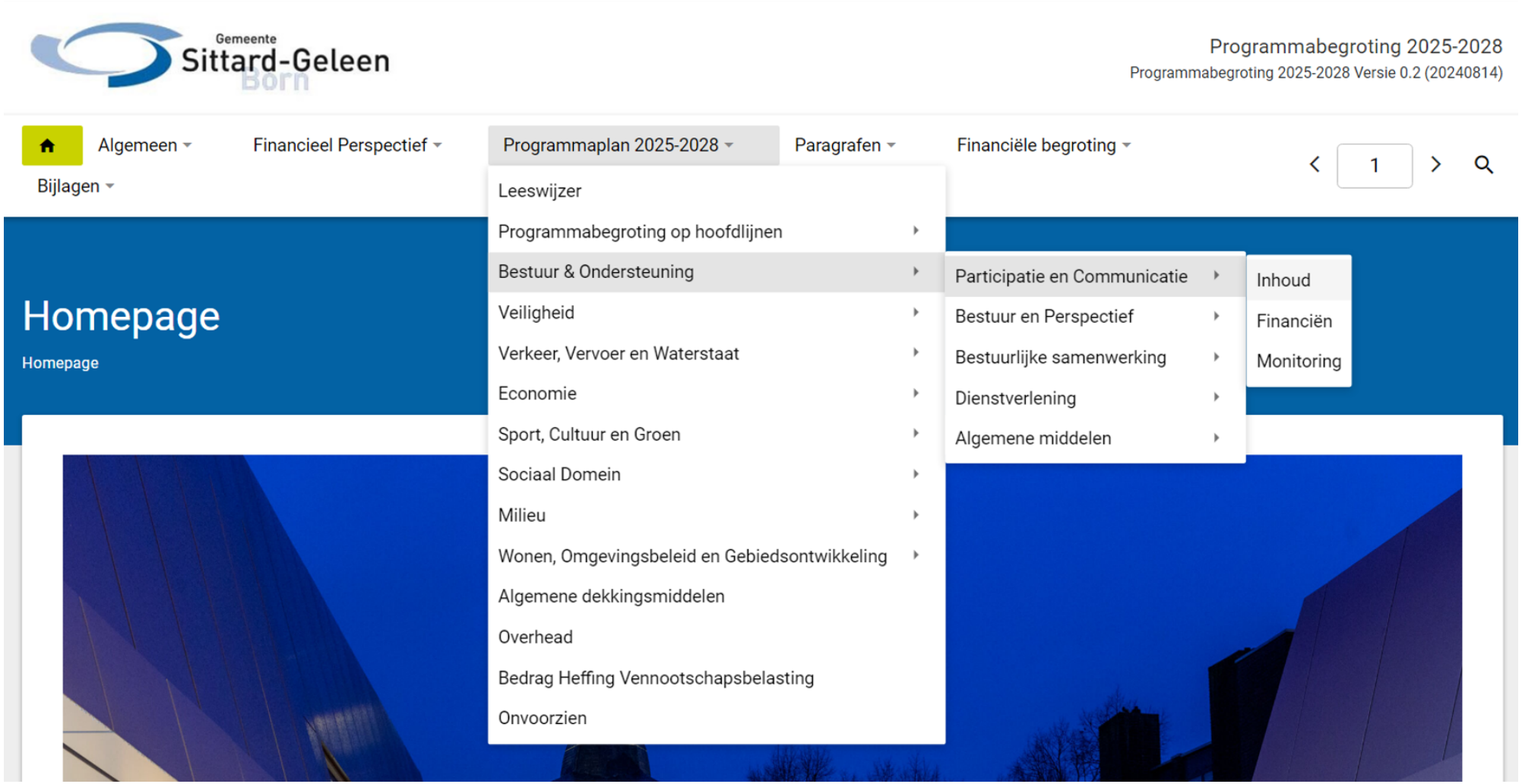
- beslissen inwoners mee hoe de leefomgeving eruit moet zien,
- vertrouwen we in actief burgerschap en initiatieven die daaruit ontstaan,
- werken we vanuit 'wat buiten nodig heeft', faciliteren we, en maken mogelijk,
- is de gemeente voor iedereen bereikbaar,
- houden we in onze contacten met de inwoners meer rekening met verscheidenheid.

Wij zijn als gemeente dienstbaar en nemen waar nodig verantwoordelijkheid. Wij nemen inwoners mee in de afwegingen en keuzes die gemaakt worden. We zijn een betrouwbare partner in het samenspel met de samenleving, waarbij we ook duidelijk zijn over wat wel en niet kan en welke rol de gemeente heeft. Het realiseren van waarde voor onze inwoners, organisaties en bedrijven staat voorop.

Bedrag x1000	Jaarrekening 2023	Actuele begroting 2024	Begroting voor bijstelling 2025	Bijstelling 2025	Begroting na bijstelling 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten	0	313.480	298.526	24.105	322.631	30[illegible]663	[illegible]2.906	305.385
Lasten	0	-90.855	-74.821	-22.580	-97[illegible]	-83[illegible]82	-[illegible]726	-79.904
Onttrekkingen	0	-5.085	-3.753	0	-3.753	-2.446	-2.344	-2.371
Toevoegingen	0	-14.29[illegible]	2.814	[illegible]	2.783	11.238	6.765	1.111
Totaal	**0**	**23[illegible]836**	**222.766**	**1.495**	**224.260**	**228.573**	**230.601**	**224.221**

Conceptcijfers

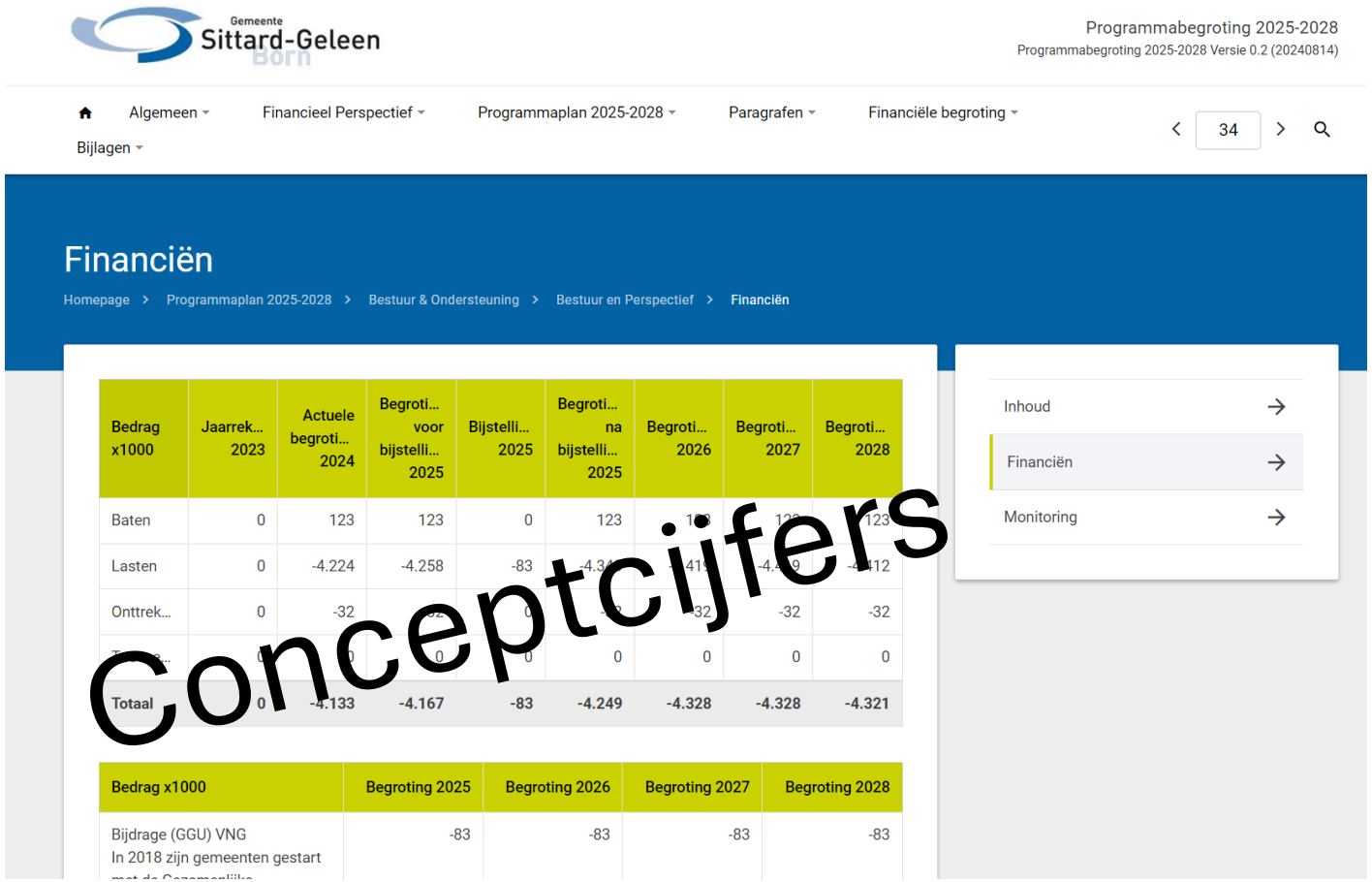
En van Sub-programma naar verdieping:



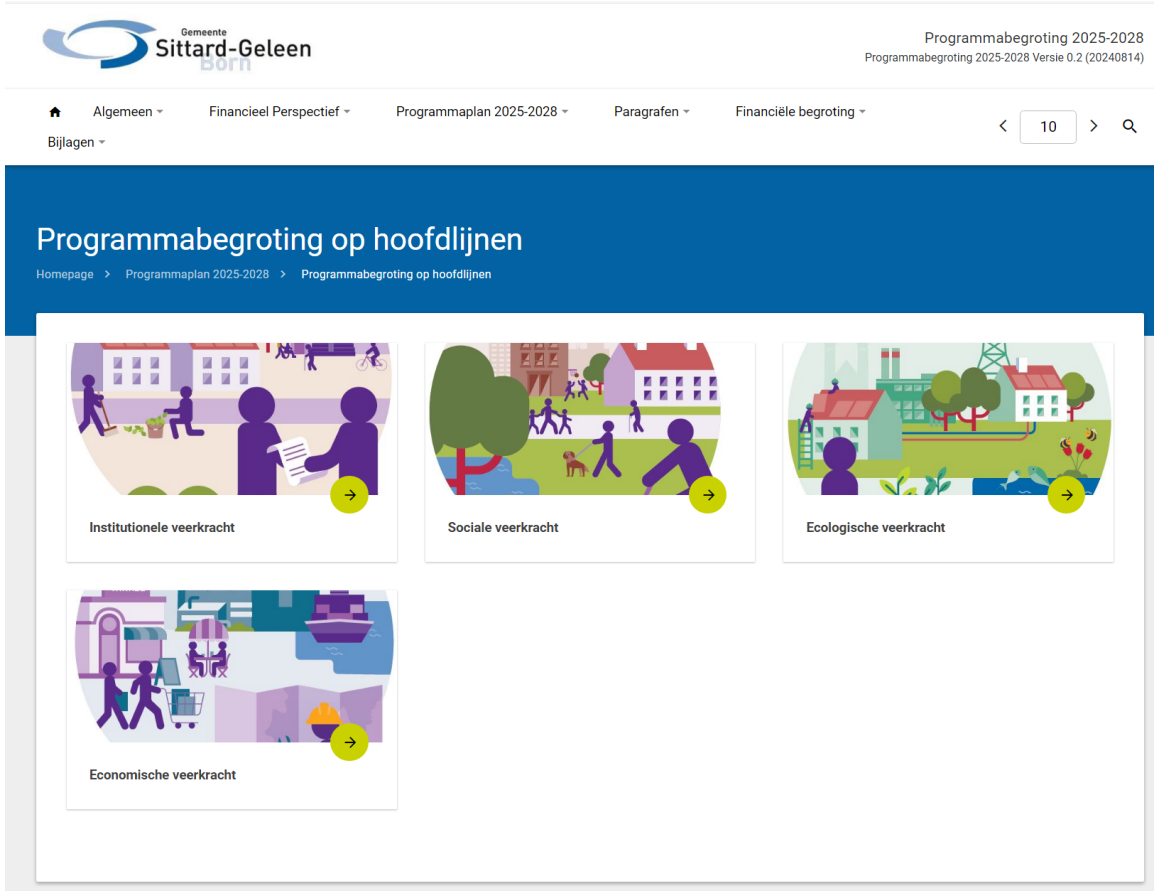
Van Hoofdprogramma naar Sub-programma:

Om vervolgens de verdieping in te gaan per sub-programma naar:

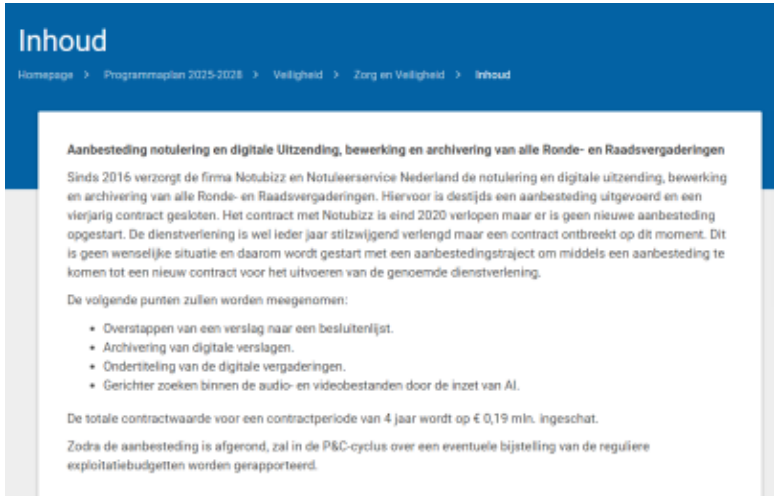
- Inhoud
- Financiën
- Monitoring



Begroting op hoofdlijnen



Inclusief koppeling met inhoud *



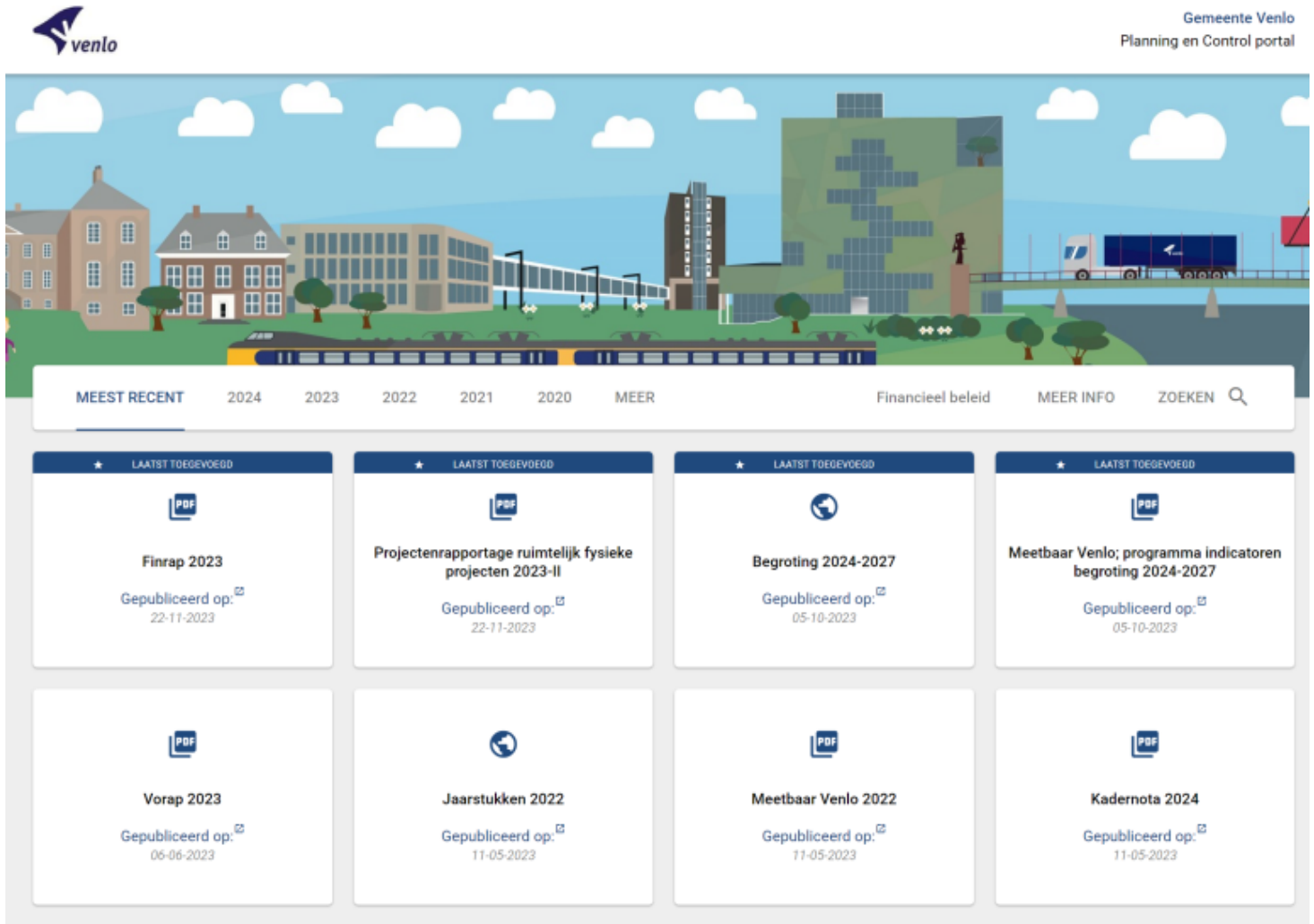
* Koppeling veerkrachten met de bijdragen uit de (sub)programma’s

Het P&C-Portal

Functies:

- Wij presenteren onze financiële documenten op één plek (alle P&C-producten)
- Bij Financieel Beleid presenteren wij de financiële verordening, kadernota's etc.
- 4 jaar terug in de tijd (per. 2020-2023; PDF- bestanden)
- Vanaf publicaties in LIAS: Mogelijkheid om "over" de publicaties heen op onderwerpen te zoeken

Voorbeeld portal Gemeente Venlo:



Een digitale en toegankelijke P&C-cyclus

Groeimodel:

- Presentatie van het P&C-Portal;
- Digitaal becommentariëren van P&C-producten, inclusief de optie tot het stellen van technische vragen;
- De verdere transitie van document (Pdf-bestand) naar webpagina.
- Voorkeur voor visuele presentatie, tekst als ondersteuning

Vervolgproces

Vervolgproces

Vervolg o.b.v. Raadsbesluit P&C-cyclus 2024

augustus	
datum	omschrijving
29-08-2024	Informatiesessie ontwikkelingen P&C cyclus/ financiën
september	
datum	omschrijving
26-09-2024	**Aanbieding aan de raad, incl. ambtelijke toelichting**
oktober	
datum	omschrijving
09-10-2024	**Themasessie**
14-10-2024	**Financieel spreekuur wethouder middelen**
15-10-2024	Termijn indiening schriftelijke technische vragen
18-10-2024	Aanbieding beantwoording schriftelijke technische vragen
31-10-2024	Ronde
november	
datum	omschrijving
12/13-11 2024	Besluitvorming
14-11-2024	Indiening begroting bij GS provincie Limburg (provinciaal toezicht)

Videopresentatie, waarin de begroting financieel op hoofdlijnen wordt toegelicht.

9 oktober (19.00 – 22.00) in de Hanenhof

- Doelgroep: alle raad- en burgerleden
- Inleidende presentatie
- Informatie-uitwisseling over inhoudelijke en financiële thema's
- Meer voorbereidingstijd (2 weken); meer tijd voor de sessie

Voorstel
14 oktober (19.00 – 20.30).
Inloopuurtje waarin raadsleden vooruitlopend op het proces van de schriftelijke technische vragen, (technische) vragen kunnen stellen.

Nb. gecombineerde behandeling met 2de rapportage 2024 en belastingmaatregelen 2025