

Themabijeenkomst P&C cyclus

19 september 2022



WAT GAAN WE VANDAAG BESPREKEN



De inkomsten en uitgaven van de gemeente Moerdijk



P&C-cyclus en -producten



Diverse begrippen



Aan de slag! (de P&C-cyclus in de praktijk)



De inkomsten en uitgaven van de gemeente Moerdijk

Inkomsten - hoe komt de gemeente aan haar geld?

(Bedragen x € 1 miljoen)

Bron: begroting 2022



Grote afhankelijkheid van
rijksbijdragen

Direct beïnvloedbare inkomsten:
gemeentelijke belastingen

Uitgaven - waar gaat het geld naartoe?

(Bedragen x € 1 miljoen)

Bron: begroting 2022



Prettig en veilig wonen en leven

Veiligheid	€ 4,3
Wegenonderhoud, verkeer, vervoer en parkeren	€ 7,8
Wonen en bouwen	€ 2,2
Onderwijs	€ 4,2
Sport	€ 4,0
Kunst, cultuur en bibliotheek	€ 1,8
Openbaar groen en openluchtrecreatie	€ 4,0
Ruimtelijke ordening & Omgevingswet	€ 0,9
Begraven	€ 0,4



Ondersteuning voor mensen die het nodig hebben

Maatschappelijke ondersteuning en voorzieningen	€ 15,6
Bijstandsuitkeringen en begeleiding naar werk	€ 11,1
Bijzondere bijstand en minimaregelingen	€ 1,3
Begeleiding Jeugd	€ 9,9
Gezondheidszorg	€ 1,7



Economie als versneller

Economische ontwikkeling	€ 1,4
Havens	€ 0,2
Sociale werkvoorziening	€ 2,9
Grondexploitatie	€ 3,2



Samen aan de slag voor het klimaat

Rioolonderhoud	€ 4,9
Afvalinzameling en verwerking	€ 4,6
Milieu	€ 2,4



Partnerschap in een veranderende samenleving

Bestuur en Burgerzaken	€ 3,2
Kosten belastingheffing	€ 1,3
Treasury (rente over geldleningen)	€ 0,5
Overhead (personeel, huisvesting, automatisering)	€ 13,2
Overige uitgaven (stelposten en verrekening met reserves)	€ 5,3



= € 112,3

Grote diversiteit aan gemeentelijke uitgaven

Deel uitgaven liggen 'vast'

Structureel evenwicht

Inkomsten en uitgaven



Beschikbare middelen zorgvuldig en doelmatig inzetten

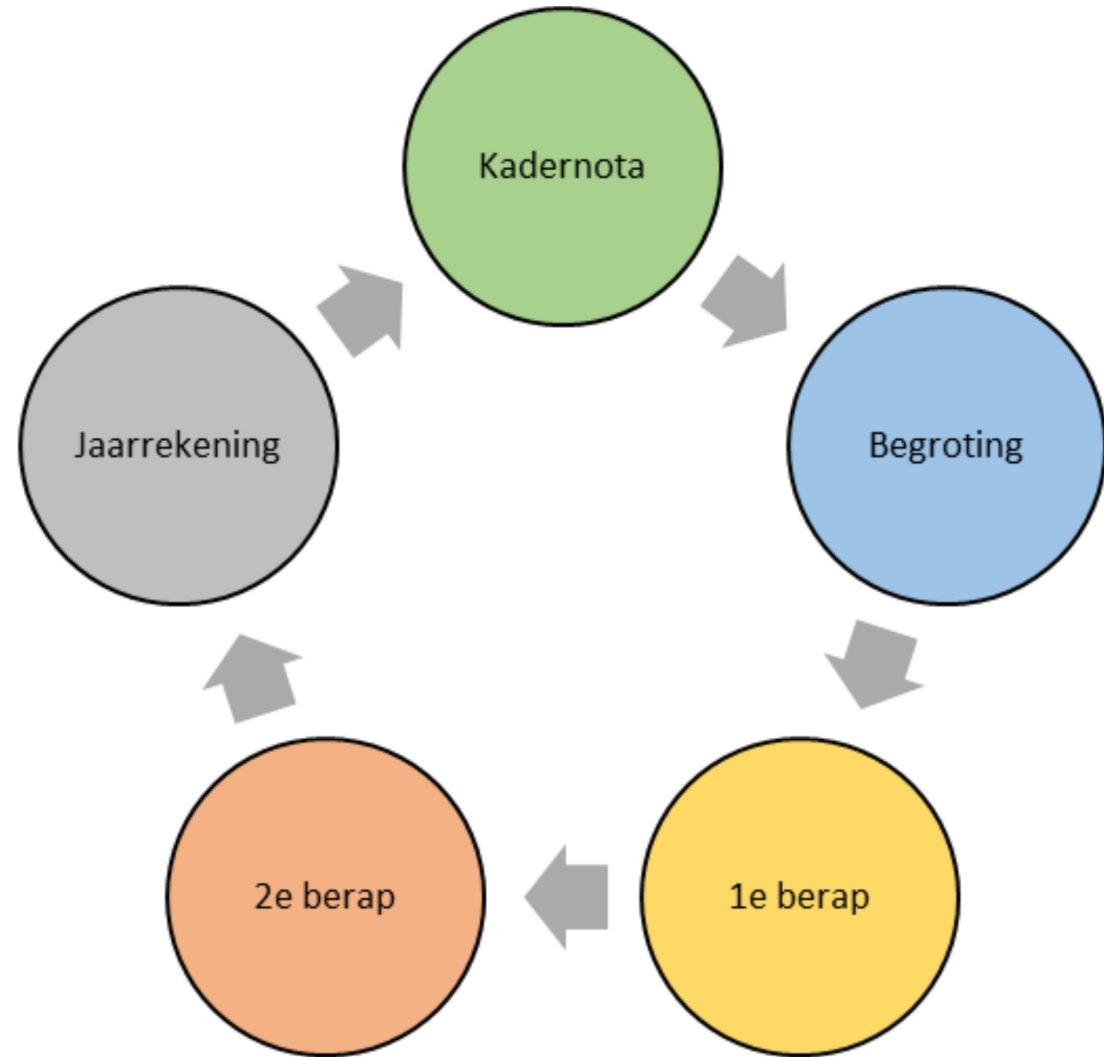


Gemeenteraad kaderstellend
College uitvoering



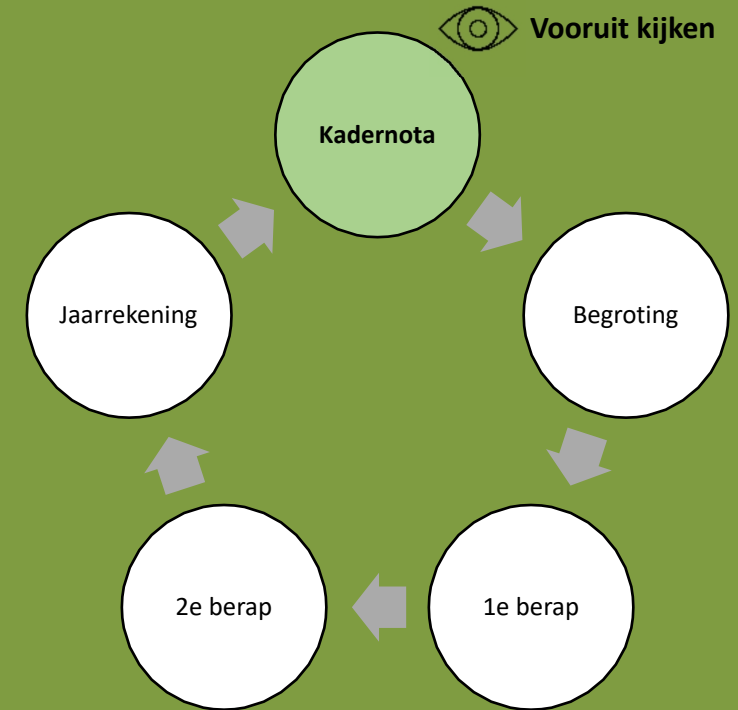
Totale proces in goede banen leiden

De P&C- cyclus



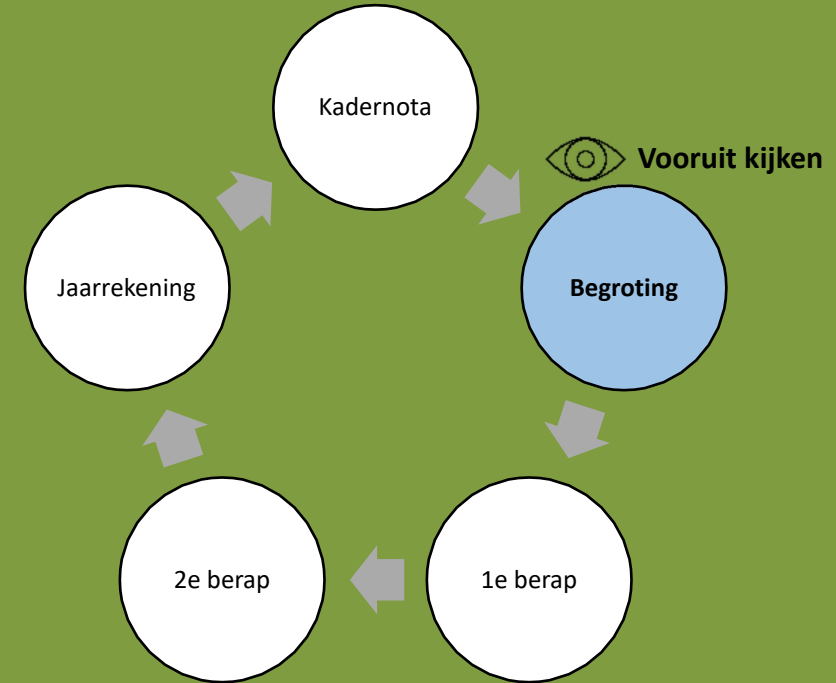
● Kadernota

- Kaders voor op te stellen begroting
- Autonome en nieuwe ontwikkelingen
- Tarieven belastingen/retributies
- Financieel perspectief
- Rol raad: kaderstellend



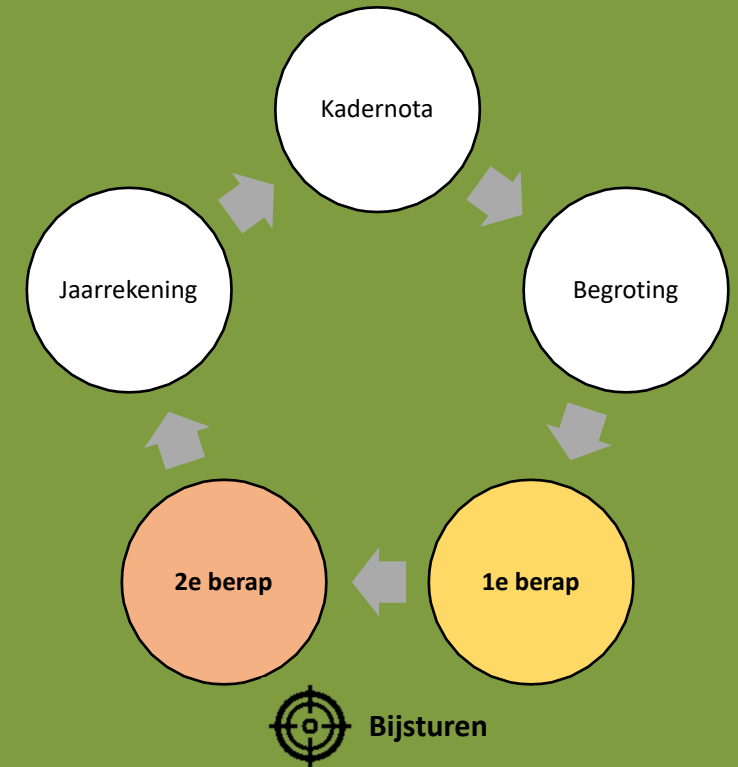
Begroting

- Nadere uitwerking Kadernota
- 3 w's
 - Wat willen we bereiken?,
 - Wat gaan we ervoor doen?
 - Wat mag dat kosten?
- Inzicht komende 4 jaar
- Sluitende exploitatie; structureel
- College stelt op; raad stel vast; toezicht provincie
- Rol raad: kaderstellend



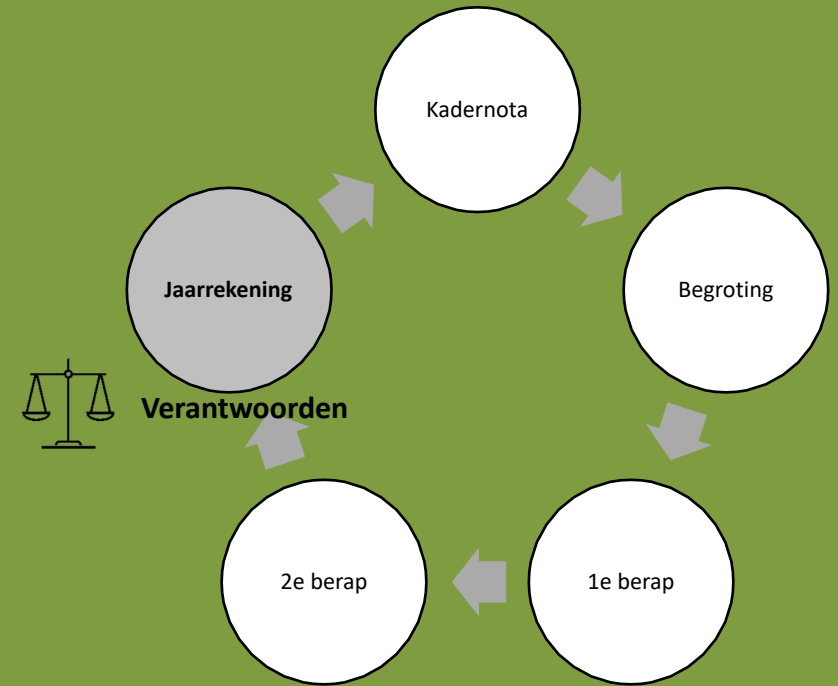
Bestuursrapportages

- Tussentijdse informatie
- Zowel beleidsmatig als financieel
- Rol raad: controlerend en bijsturen



• Jaarrekening

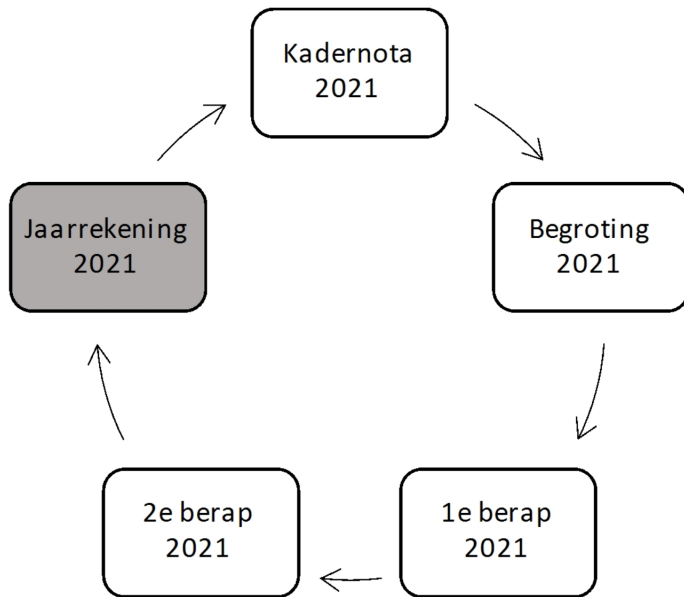
- Verantwoordingsinstrument
 - Zijn(politieke) doelen bereikt
 - Is het geld goed besteed
- Financiële afsluiting boekjaar
- Rechtmatigheidsverantwoording college
- Controle accountant
- Rol raad: controlerend



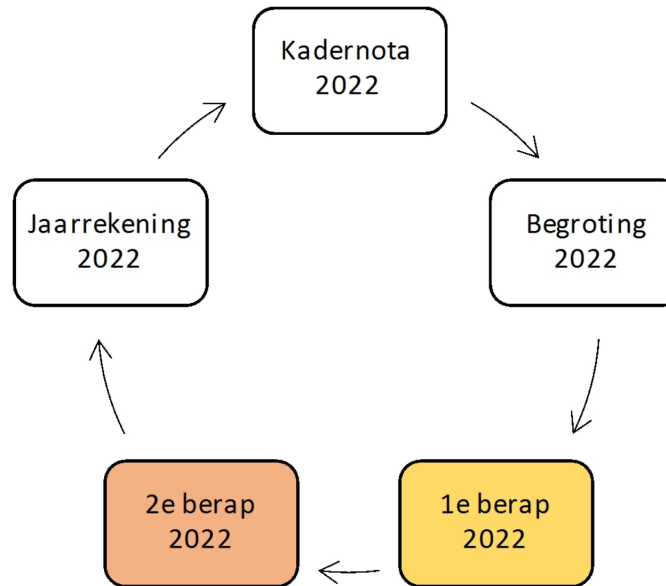
P&C cyclus

Welke documenten stellen we in 2022 op?

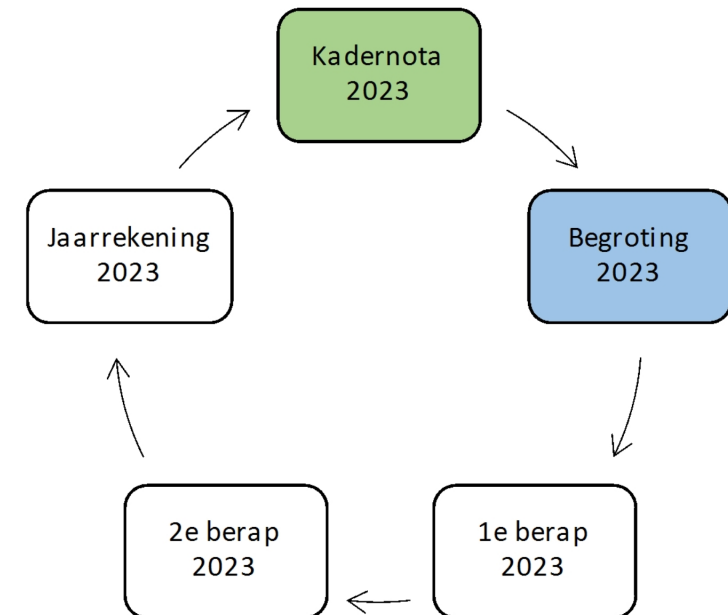
Boekjaar 2021



Boekjaar 2022



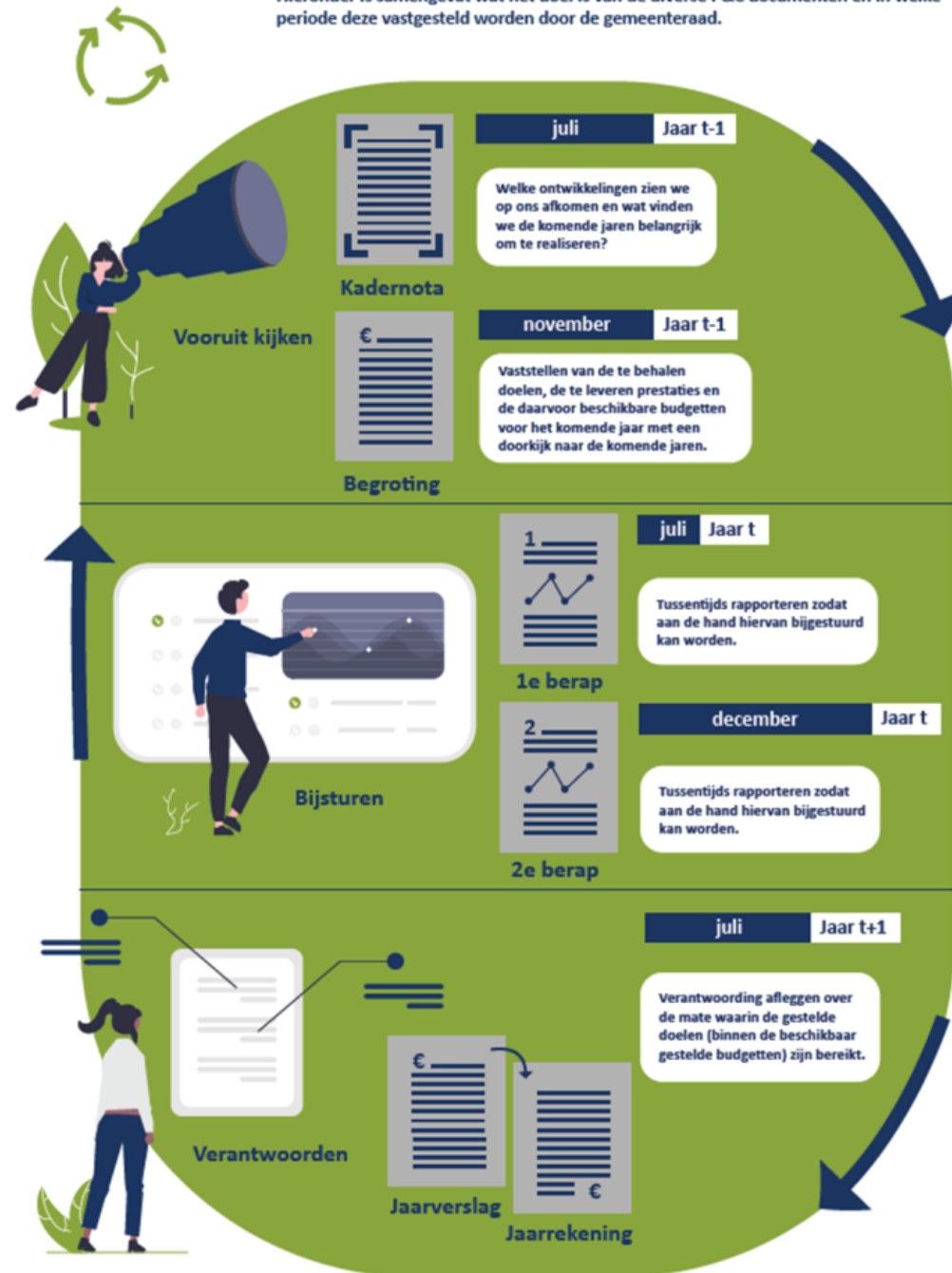
Boekjaar 2023



P&C cyclus Samengevat

P&C-cyclus

De P&C cyclus geeft inzicht in en sturing op de doelstellingen van de gemeente, in hoeverre deze worden bereikt en welke (financiële) middelen daarbij nodig zijn. Hieronder is samengevat wat het doel is van de diverse P&C documenten en in welke periode deze vastgesteld worden door de gemeenteraad.





Diverse begrippen

EXPLOITATIE ↔ INVESTERINGEN

Exploitatie

- jaarlijkse lasten en baten
- structureel en éénmalig

Investeringsen

- kapitaallasten
- vooraf sparen of lenen

Overige begrippen

Financieel stelsel

- kasstelsel
- stelsel lasten en baten

Reserves en voorzieningen

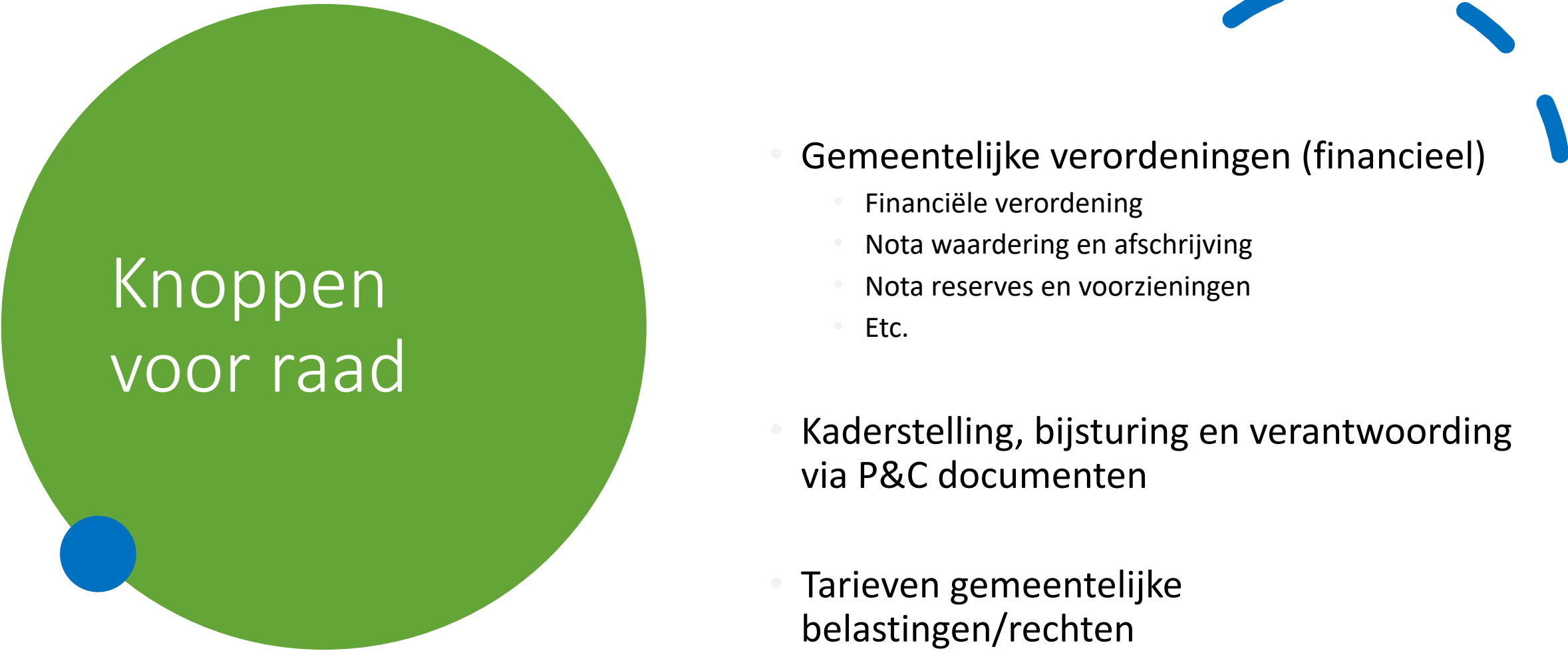
Weerstandsvermogen

Financiering / dekking



Voorschriften

- Gemeentewet
- BBV-regels
- Financiële verordening gemeente



Knoppen voor raad

- Gemeentelijke verordeningen (financieel)
 - Financiële verordening
 - Nota waardering en afschrijving
 - Nota reserves en voorzieningen
 - Etc.
- Kaderstelling, bijsturing en verantwoording via P&C documenten
- Tarieven gemeentelijke belastingen/rechten

Aan de slag!

(de P&C-cyclus in de praktijk)

Vraag 1

De gemeentelijke begroting is ingedeeld in 5 programma's:

- Programma 1 Samen aan de slag voor het klimaat in Moerdijk
- Programma 2 Prettig en veilig wonen en leven in Moerdijk
- Programma 3 Economie als versneller voor een vitaal Moerdijk
- Programma 4 Ondersteuning voor mensen die het nodig hebben
- Programma 5 Partnerschap in een veranderende samenleving

Binnen welke programma's vallen onderstaande onderwerpen?

- Riolering
- Jeugdzorg
- Grondexploitaties
- Openbaar groen
- Uitkering gemeentefonds

Vraag 2

Wat zijn de grootste risico's die de gemeente loopt en in hoeverre zijn we in staat om deze op te vangen?

Vraag 3

Wat zijn de belangrijkste mijlpalen die we in 2021 binnen programma 3 hebben bereikt?

Vraag 4

Ik ben benieuwd waarom er in een specifiek programma meer of minder is uitgegeven dan was begroot.

Waar ga ik die informatie in de jaarstukken zoeken?

Vraag 5

Ik ben op zoek naar informatie over onze lokale heffingen.

Wat is in 2022 bijvoorbeeld begroot aan OZB inkomsten?



Afsluiting
