

Registratienummer: 24.024347

Aan Verenigde vergadering

Van D&H

Portefeuille Jan de Vries

Onderwerp Toelichting planning- en control-documenten VV 15 mei 2024

Datum 12 maart 2024

Waarom krijgt u deze memo

Tijdens de VV-commissies van 17 april en de VV 15 mei 2024 staan drie planning- en control-documenten ter behandeling. In dit memo leest u hoe deze documenten met elkaar samenhangen en passen binnen de planning- en control-(P&C)-cyclus van Rijnland.

Wat is het belangrijkste

De drie P&C-documenten zijn:

1. *Effect- en middelenmonitor 2023 (kortweg: effectmonitor)*

De VV heeft in 2022 het [Waterbeheerprogramma 6: water wijst de weg](#) (WBP6) vastgesteld, met daarin de visie en onze doelen voor de lange termijn. De effectmonitor geeft daarvan de stand van zaken weer.

Jaarlijks werken we het Waterbeheerprogramma verder uit naar concrete maatregelen, activiteiten en kosten voor de komende vier jaar (het meerjarenperspectief) en het nieuwe jaarplan (de begroting), waarbij het coalitieakkoord nadere richting geeft. Over de realisatie en de voortgang van maatregelen uit de begroting rapporteren we in de jaarrekening en de buraps.

2. *Jaarrekening 2023 (programmajaarverslag)*

In de jaarrekening leggen college en organisatie verantwoording af over het afgelopen begrotingsjaar: in hoeverre zijn de geplande maatregelen uit de begroting 2023 daadwerkelijk gerealiseerd? En in hoeverre is dat gebeurd in overeenstemming met de geraamde kosten?

3. *Voorjaarsburap 2024*

De voorjaarsburap is de eerste bestuursrapportage over de voortgang van maatregelen en kosten zoals gepland en geraamd in de lopende [begroting van 2024](#). De voorjaarsburap is kort, hij meldt afwijkingen. Een volledige rapportage volgt met de zomerburap (VV september).

Vervolg: voorjaarsnota en begroting

Deze drie documenten zijn mede input voor de voorjaarsnota, die behandeld wordt in de VV-commissies van 19 juni en de VV van 3 juli 2024. In de voorjaarsnota geeft het college een beeld van:

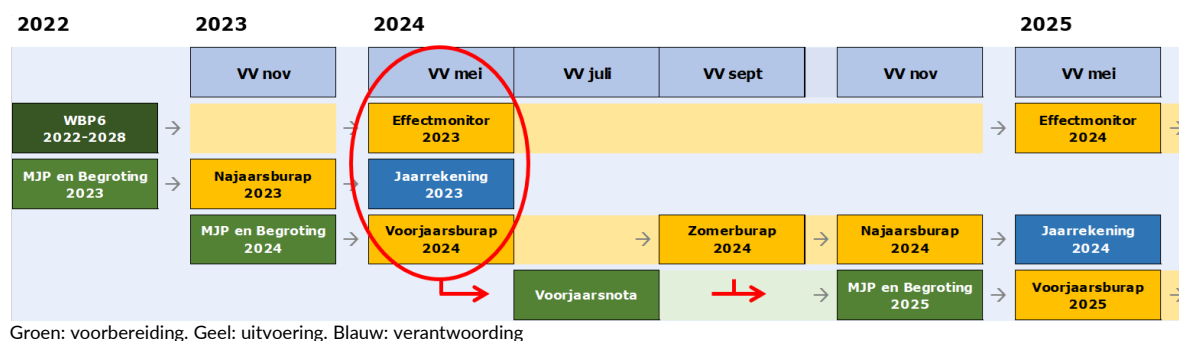
- De nieuwe ontwikkelingen, die van invloed zijn op ons beleid;
- Eventueel voorgenomen bijstellingen op het meerjarenperspectief en de programmering;
- De effecten daarvan op de financiën (globaal, indicatief).

De voorjaarsnota is de opstap naar de begroting 2025. Het college neemt u daarin mee in het begrotingsproces en weegt uw reacties mee bij de uitwerking van de nieuwe begroting.

Bijlage: schema P&C-cyclus met toelichting (volgende bladzijde)

Bijlage: Planning- en control-cyclus

Schema



Toelichting

Waterbeheerprogramma

Eens in de zes jaar, strategisch, effectenniveau

Visie, beleid en doelen (in termen van te bereiken effecten) voor de komende zes jaar.

Effect- en middelenmonitor

Jaarlijks, voortgang WBP, effectenniveau

De effectmonitor rapporteert over de voortgang op het hoogste strategische niveau. Ofwel: in hoeverre de maatregelen, die we van jaar tot jaar plannen in de begrotingen, daadwerkelijk leiden tot de effecten op de waterveiligheid, de waterkwaliteit, enz., zoals beoogd in het Waterbeheerprogramma.

Meerjarenperspectief

Jaarlijkse vooruitblik van vier jaar

Het MJP is een nadere uitwerking van het WBP, voor de komende vier jaar, met de geplande maatregelen, beoogde resultaten en een prognose van de bijbehorende financiële consequenties. Het MJP wordt jaarlijks geactualiseerd, veelal in combinatie met de begroting.

Begroting

Jaarlijks, jaarplan, maatregelenniveau

De Programmabegroting is ons jaarplan: wat gaan we doen in de bestuursprogramma's, welke maatregelen gaan we treffen om de doelen uit het WBP en het coalitieakkoord te halen, en wat gaan die kosten? De VV stelt hiermee de belastingtarieven voor één kalenderjaar definitief vast.

Bestuursrapportages

Driemaal per jaar, voortgang uitvoering begroting

Met de bestuursrapportages (Buraps) rapporteert het college over de voortgang van maatregelen die gepland zijn in de begroting, inclusief het verloop van de exploitatiekosten en investeringen. Dit kan leiden tot een VV-begrotingswijziging.

Jaarrekening

Jaarlijks, jaarverslag, resultaat begroting, maatregelenniveau

De jaarrekening geeft weer in hoeverre de geplande maatregelen uit de begroting daadwerkelijk zijn gerealiseerd, met een financiële verantwoording.

Voorjaarsnota

Jaarlijks, als opstap en kader voor nieuwe begroting

Korte notitie met rekenkundige uitgangspunten, relevante ontwikkelingen (sinds de vaststelling de lopende begroting) en eventueel een lange-termijndoorzicht van financieel beleid. Vervalt als in het voorjaar een coalitieakkoord, mid term review of ander kaderstellend document deze rol al vervult.

Actuele ontwikkelingen

Waar nodig tussentijds

In het geval er relevante ontwikkelingen zijn met invloed op het gevoerde beleid wacht het college niet tot een P&C-document, maar informeert de VV dan tussentijds.

