

VRBZO planning- en controlcyclus

VRBZO hanteert een cyclus om het bestuur te informeren over wat we willen bereiken, wat we daarvoor gaan doen en wat dat gaat kosten. Het vastgestelde regionaal beleidsplan vormt de basis voor deze cyclus. Hierin staan de meerjarige ambities.

Kadernota

De cyclus start met een kadernota die de grote lijnen van het beleid beschrijft. Ruim een jaar voor de start van het betreffende kalenderjaar wordt deze kadernota aangeboden aan het Algemeen Bestuur. Dat betekent dat de kadernota voor 2021 eind 2019 is aangeboden aan het bestuur.

Ontwerpbegroting

Vanuit de kadernota stellen we een ontwerpbegroting op. Deze leggen we in de eerste maanden van het jaar vóór het betreffende kalenderjaar voor aan het bestuur. De ontwerpbegroting van 2021 is dus in het voorjaar van 2020 aangeboden aan het bestuur. Gemeenten hebben de kadernota en de ontwerpbegroting van VRBZO nodig om hun eigen kadernota en begroting op te stellen.

Eerste begrotingswijziging

Op de eerste bestuursvergadering van het betreffende kalenderjaar bieden we een eerste begrotingswijziging aan het bestuur aan. Bij de start van het betreffende kalenderjaar blijkt namelijk vaak dat een aantal zaken moet worden bijgesteld ten opzichte van de ontwerpbegroting, omdat de ontwerpbegroting in een vroeg stadium is gemaakt.

In de eerste bestuursrapportage beschrijven we hoe het na 4 maanden staat met de plannen en doelstellingen en geven we een financiële prognose tot het eind van het jaar. We leggen deze rapportage tegen de zomer voor aan het bestuur. Meestal wordt de rapportage behandeld in de 2e bestuursvergadering. Dan staat ook de tweede begrotingswijziging op de agenda.

Tweede bestuursrapportage

In het najaar komt de tweede bestuursrapportage. Hierin beschrijven we hoe het na 8 maanden staat met de plannen en doelstellingen geven we een financiële prognose tot het eind van het jaar. Deze rapportage leggen we aan het einde van het jaar voor aan het bestuur (in de derde en laatste vergadering van het jaar). In dezelfde vergadering staat ook meestal de derde begrotingswijziging op de agenda.

Jaarrekening en jaarverslag

Als het jaar is afgerond stellen we een jaarrekening en een jaarverslag op. Deze leggen we in het voorjaar van het volgende jaar voor aan het bestuur. In het jaarverslag leggen we verantwoording af aan het bestuur op inhoud en financiën en kijken we terug op de behaalde resultaten. De jaarrekening bevat een gedetailleerd financieel overzicht.