

Nota voor Burgemeester en Wethouders

Team: Finance en Control

Onderwerp:

Jaarplanning P en C-cyclus 2023

Notagegevens

| | |
|--------------------|---|
| Bestuursorgaan | : B-en-W 20-12-2022 |
| Notanummer | : 2022-1104 |
| Datum | : 20-12-2022 |
| Programma | : 12 - Algemene dekkingsmiddelen |
| Portefeuillehouder | : Wethouder Grijsen, Wethouder Elferink, |
| Bijlage(n) | : Jaarplanning P en C belangrijke data.pdf, Jaarplanning P en C cyclus 2023 detail.pdf, Jaarplanning P en C totaal - college raad.pdf |

Parafering

06-12-2022: Concerncontroller

Agendering

* 13-12-2022: Gemeentesecretaris/algemeen directeur

Definitieve akkoord

20-12-2022

B & W d.d.: 20-12-2022

Besluit

1. de jaarplanning P en C-cyclus 2023 vast te stellen
2. de raadsmededeling vast te stellen
3. de stukken aan te bieden aan de raad

De nota en het besluit openbaar te maken.

Inleiding

De jaarplanning voor de Planning en Control cyclus 2023 is opgesteld. In december moet de raad conform de financiële verordening via een raadsmededeling op de hoogte worden gesteld van de jaarplanning. De jaarplanning is opgezet uitgaande van de P en C-cyclus die door de raad in de financiële verordening is vastgesteld. Hierin staat:

De planning- en control documenten in een kalender bevatten: Kaderbrief, Voorjaarsnota, Begroting, Rekening en vier Kwartaalrapportages.

Bij het opstellen van de jaarplanning moet met diverse fatale wettelijke data, regels, richtlijnen en afspraken enz. rekening worden gehouden. De jaarplanning sluit aan bij het concept-vergaderschema van de gemeenteraad 2023.

Bij de aanbevelingen aan de raad door de auditcie bij de jaarrekening 2020 is aangegeven dat de jaarstukken zouden moeten worden vastgesteld voordat de Voorjaarsnota wordt besproken in de raad. De reactie van het college van B en W hierop was:

De jaarstukken worden aangeboden conform de met u afgesproken jaarkalender voor de p en c documenten. Net als u zien wij dat er sinds de decentralisatie van het sociaal domein spanning in de planning zit als het gaat om de tijd die er is tussen de behandeling van de jaarrekening en de voorjaarsnota. De

belangrijkste reden hiervoor ligt in de beoordeling van het sociaal domein daar de zorgaanbieders pas in april hun jaarrekening hoeven op te leveren. Na die beoordeling vindt de finale productie van de jaarrekening plaats. Het college heeft de jaarrekening medio mei behandeld en u heeft deze begin juni ontvangen. De termijnen die in de door u aangehaalde notitie worden genoemd zien wij als richtinggevend en wellicht gewenst, maar momenteel zien we niet veel mogelijkheden om het proces nog veel verder te versnellen zonder de kwaliteit die u van ons verwacht en gewend bent aan te tasten. Ten slotte zijn wij ook afhankelijk van de snelheid die de accountant maakt in de afronding van zijn controle. Dit tezamen maakt dat wij uw aanbeveling nu niet kunnen overnemen. Wel zullen wij in de planning voor het komende jaar bezien of er nog versnellingsmogelijkheden te vinden zijn.

In de bijgaande planning is het gelukt de Rekening in de raadsvergadering voor de Voorjaarsnota te behandelen.

Er zijn een aantal aandachtspunten in de planning.

- dit jaar start de nieuwe accountant dit kan leiden tot extra druk op de werkzaamheden en de daarbij horende planning.
- de behandeling en vaststelling van de Jaarrekening is op 5 juli. Op 5 juli is eveneens de raadstafel van de Voorjaarsnota.
- het bestuurlijke / ambtelijke gesprek 1e Kwartaalrapportage vindt plaats op een dinsdag (i.v.m. 2e paasdag op de maandag)
- de beantwoording van de technische vragen door B en W bij de Begroting (i.v.m. herfstvakantie) op een vrijdag in het college te laten vaststellen. Hiervoor dient de portefeuillehouder financiën gemandateerd te worden.

Beoogd maatschappelijk resultaat

Met dit voorstel zorgen we dat een zorgvuldig proces kan worden doorlopen in de Planning en Control cyclus.

Kader

- gemeentewet;
- financiële verordening;
- notitie "Richting doorontwikkeling P en C cyclus";
- vergaderschema gemeenteraad 2023.

Betrokken partijen en participatie

De planning is voor besproken met de griffie.

Argumenten voor en tegen

Een heldere planning zorgt dat iedereen weet waar hij aan toe is en dat iedereen tijdig zijn of haar rol kan pakken.

Financiële consequenties en dekking

Aan dit besluit zijn geen directe financiële consequenties verbonden.

Openbaarmaking en communicatie

Aanpak en uitvoering

De verdere planning is:

indien akkoord versturen raadsmededeling naar Raad: vrijdag 23 december 2022.

Bij de raadsmededeling zit als bijlage een overzicht (bijlage jaarplanning P en C 2023 totaal college raad) van de diverse data van de bestuurlijke behandeling van de P en C-documenten.

De jaarplanning 2023 (bijlage jaarplanning P en C totaal directie) wordt toegestuurd aan de diverse medewerkers, deze bevat diverse data met betrekking tot: opstellen richtlijnen en diverse ambtelijke/ bestuurlijke besprekingen.

RAADSMEDEDELING

| | | | |
|------------------|---------------------------------|---------------------------|--|
| Onderwerp | Jaarplanning P en C-cyclus 2023 | | |
| Nummer | 2022-1104 | Portefeuillehouder | Wethouder Grijsen, Wethouder Elferink, |
| Team | DEV-FC | Datum | 20-12-2022 |

Inleiding

De planning voor de Planning en Control-cyclus 2023 is opgesteld. In de jaarplanning is rekening gehouden met de door de raad in juni 2017 vastgestelde notitie "Richting doorontwikkeling P en C cyclus".

Kader

- * Financiële verordening;
- * notitie "Richting doorontwikkeling P en C cyclus";
- * vergaderschema gemeenteraad 2023.

Kern van de boodschap

In de financiële verordening is bepaald dat het College van B en W jaarlijks, vóór 31 december, een bestuurlijke planning voor het volgende begrotingsjaar aan de Raad aanbiedt. In deze planning zijn de data opgenomen met betrekking tot het aanbieden en vaststellen van de Planning en Control producten.

Nadere toelichting

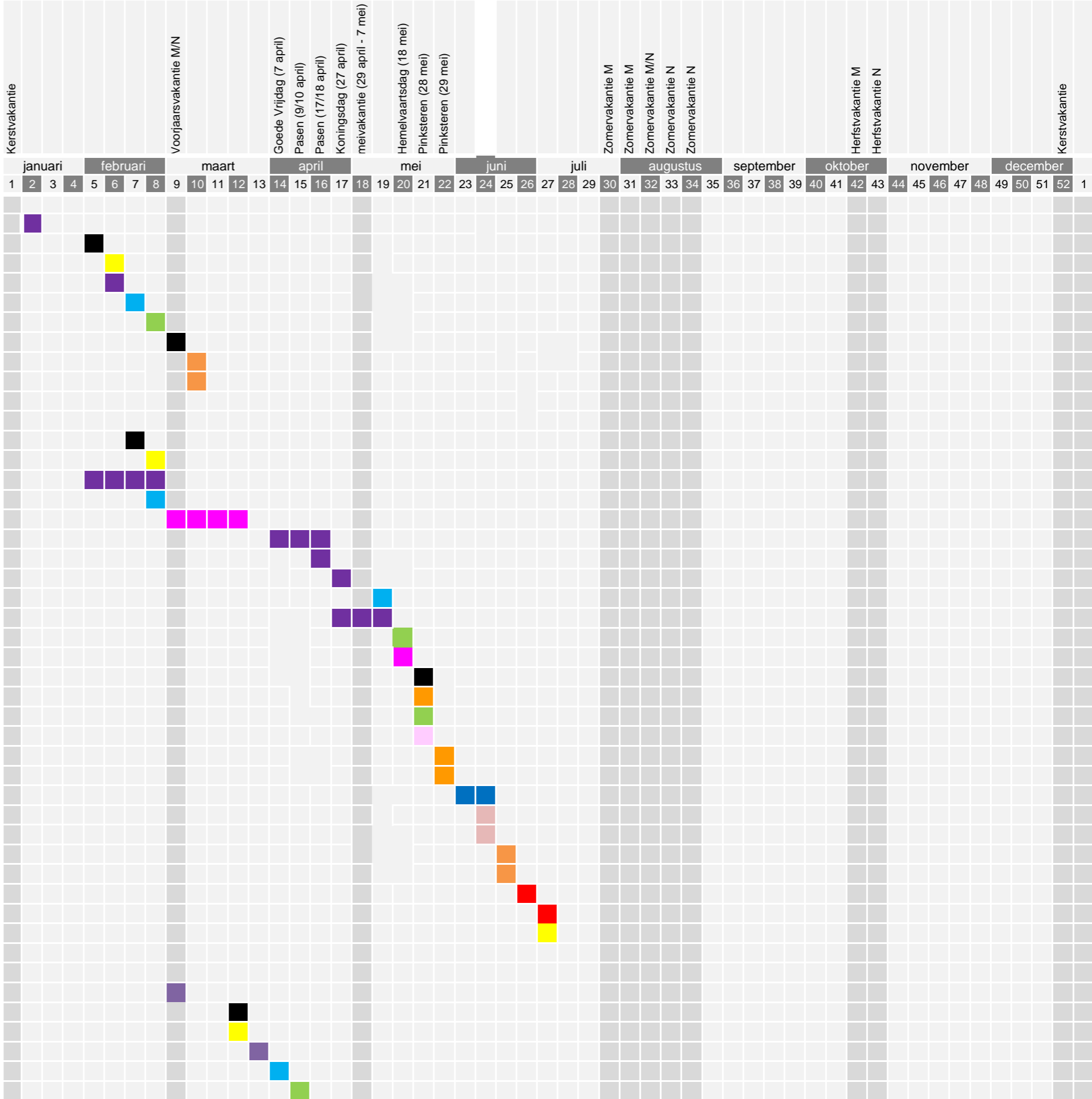
De jaarplanning sluit aan bij het vergaderschema van de gemeenteraad 2023.

| | B en W | briefing | Aanleveren technische vragen | Beantwoording Technische vragen | Raads-medede | audifcie | raadstafel | Raads-verg. |
|--|--------|----------|------------------------------|---------------------------------|--------------|----------|------------|-------------|
| 4 ^e Kwartaalrapportage | 7-mrt | | | | 9-mrt | | | |
| 1 ^e Kwartaalrapportage en Kaderbrie | 18-apr | | | | | | 10-mei | 24-mei |
| Rekening | 30-mei | | 13-jun | 22-jun | | 13-jun | 28-jun | 5-jul |
| Voorjaarsnota | 30-mei | 14-jun | 20-jun | 29-jun | | | 5-jul | 12-jul |
| 2 ^e Kwartaalrapportage | 26-sep | | | | | | 11-okt | 18-okt |
| Begroting | 3-okt | 11-okt | 18-okt | 27-okt | | | 1-nov | 8-nov |
| 3 ^e Kwartaalrapportage | 28-nov | | | | | | 13-dec | 20-dec |

Planning- en controlcyclus 2023

Vastgesteld door B en W d.d.

| Wat? | Wanneer? | Wie? | Maand/week |
|---|--------------|------------------------------------|------------|
| 4e Kwartaalrapportage 2022 | | | |
| Richtlijnen | 11/01 | team F&C | |
| Bespreking door programma met functioneel wethouder | 30/01 | programmaman./weth. | |
| Aanleveren bijdrage bij team F&C | 06/02 | Lijn | |
| Opstellen 4e kwartaalrapportage | 06 t/m 10/02 | team F&C | |
| Behandeling 4e kwartaalrapportage | 15/02 | Directieraad | |
| Bestuurlijk/ambtelijk geprek 4e kwartaalrapportage | 20/02 | Weth. Financiën / alg. directeur | |
| Ambtelijk gesprek met functioneel wethouder | 27/02 | programmaman./weth. | |
| Besluitvorming 4e kwartaalrapportage | 07/03 | College | |
| Verzending naar raad van de raadsmededeling | 09/03 | College via griffie | |
| Jaarrekening + Jaarverslag 2022 | | | |
| Bespreking door programma met functioneel wethouder | 13/02 | programmaman./weth. | |
| Aanleveren bijdragen bij team F&C | 20/02 | Lijn | |
| Samenstellen jaarverslag en -rekening | 02/02 -24/02 | team F&C en FA | |
| Bespreking eventuele knelpunten mbt concept jaarstukken | 22/02 | Directieraad | |
| Accountantscontrole | 27/02-24/03 | Accountant | |
| Aanpassen jaarverslag en- rekening nav correcties | 03/04-22/04 | team F&C en FA | |
| Verantwoording Sociaal domein bekend | 20/04 | Partners Sociaal domein | |
| Versturen memo naar directie | 28/04 | Team F&C | |
| Behandeling van jaarstukken (alleen memo) | 10/05 | Directieraad | |
| Aanpassing jaarverslag en -rekening | 24/04-12/05 | team F&C en FA | |
| Bestuurlijk/ambtelijke rekeninggesprek(incl soc. Domein) | 15/05 | Weth. Financiën/alg. directeur | |
| Definitief-concept accountantsrapport (excl.soc. Domein) | 17/05 | Accountant en CC/F en C | |
| Ambtelijk gesprek met functioneel wethouder (jaarverslag) | 22/05 | programmaman./weth. | |
| Eerste behandeling jaarstukken (excl. accountantsrapport) | 23/05 | College | |
| Bespreking accountantsrapport ambt/bestuurlijk met accountant | 26/05 | Weth. Fin./Alg.dir./ CC/Accountant | |
| Advisering Ondernemingsraad | 24-27/05 | OR | |
| Definitieve behandeling | 30/05 | College | |
| Jaarstukken naar raad | 02/06 | College via griffie | |
| Behandeling conceptjaarstukken tbv behandeladvies raad | 01-13/06 | Auditcommissie | |
| Aanleveren technische vragen | 15/06 | Raadsleden via Griffie | |
| Bespreken beantwoording technische vragen | 19/06 | Weth. Financien/alg. directeur | |
| Besluit antwoorden technische vragen | 20/06 | College | |
| Aanleveren beantwoording technische vragen | 22/06 | College via griffie | |
| Raadstafel | 28/06 | Raad | |
| Behandeling en vaststelling jaarverslag en jaarrekening | 05/07 | Raad | |
| Verzending naar Provincie en CBS | 06/07 | Team F&C | |
| 1e Kwartaalrapportages 2023 en kaderbrief | | | |
| Richtlijnen | 27/02 | team F&C | |
| Bespreking door programma met functioneel wethouder | 20 t/m 23/03 | programmaman./weth. | |
| Aanleveren bijdrage bij team F & C | 24/03 | Lijn | |
| Opstellen 1e kwartaalrapportage | 27/03-31/3 | team F&C | |
| Behandeling 1e kwartaalrapportage | 05/04 | Directieraad | |
| Bestuurlijk/ambtelijk geprek 1e kwartaalrapportage (ivm 2e paasdag op d | 11/04 | Weth. Financiën / alg. directeur | |



Planning- en controlcyclus 2023

Vastgesteld door B en W d.d.

| Wat? | Wanneer? | Wie? | Maand/week |
|---|----------|------------------------------|------------|
| Ambtelijk gesprek met functioneel wethouder | 17/04 | regieman./prgrammaman./weth. | |
| Besluitvorming 1e kwartaalrapportage | 18/04 | College | |
| Verzending naar raad | 20/04 | College via griffie | |
| Behandeling raadstafel | 10/5 | Raad | |
| Behandeling en vaststelling 1e kwartaalrapportage en Kaderbrief | 24/5 | Raad | |

Voorjaarsnota 2023

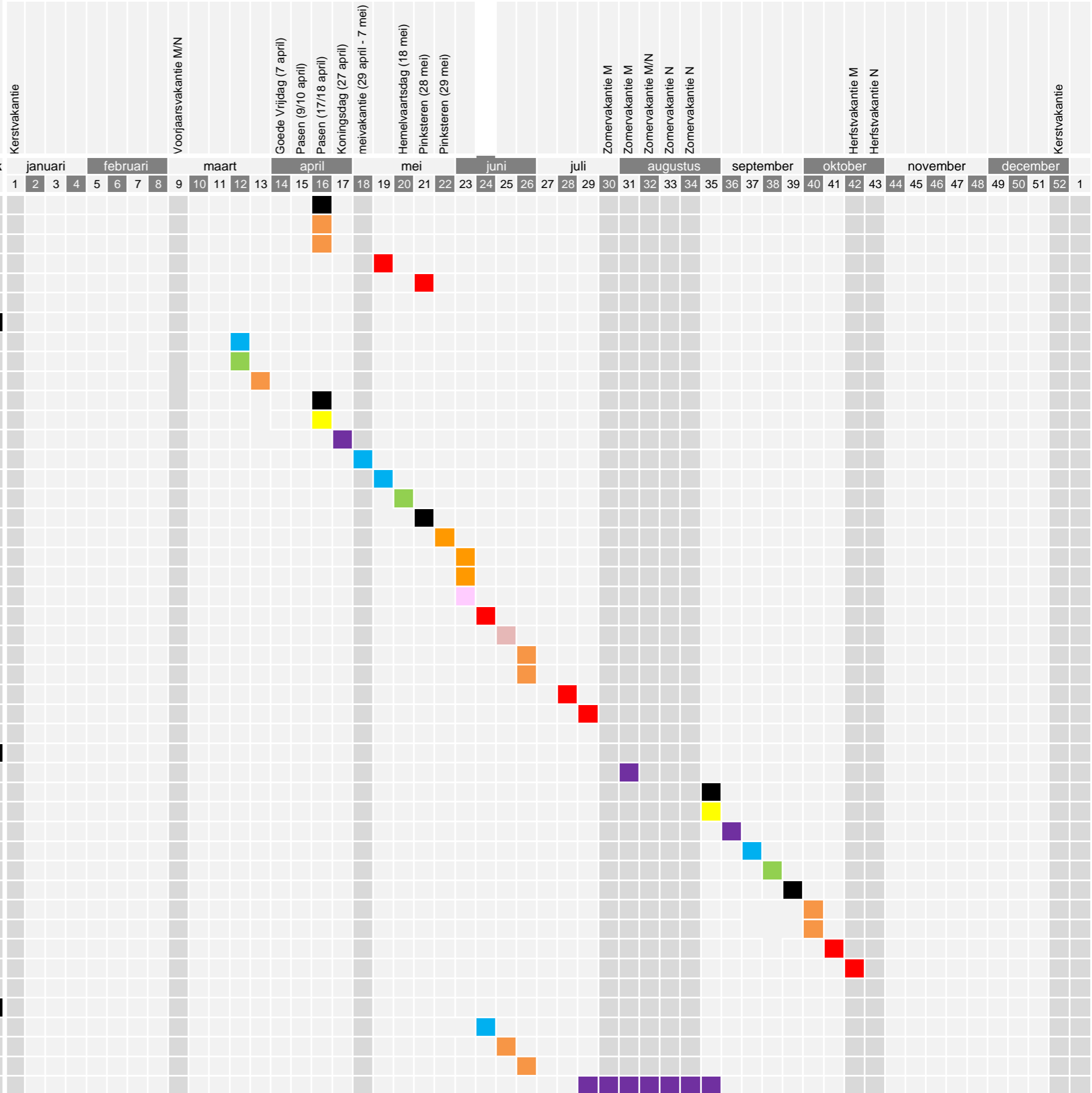
| | | |
|---|--------------|---------------------------------|
| Bespreking richtlijnen | 22/03 | Directieraad |
| Ambtelijk/bestuurlijk gesprek richtlijnen | 23/03 | Weth. Financien/alg. directeur |
| Vaststelling richtlijnen | 28/03 | College |
| Bespreking door programma met functioneel wethouder | 17 t/m 20/04 | programmaman./weth. |
| Aanleveren bijdrage bij team F&C | 21/04 | Lijn |
| Opstellen Voorjaarsnota | 24 t/m 28/04 | team F&C |
| Ambtelijke bespreking (keuzes maken) | 03/05 | Directieraad |
| Ambtelijke bespreking VJN (integraal) | 10/05 | Directieraad |
| Bestuurlijk/ambtelijk gesprek VJN | 15/05 | Weth. Financiën /alg. directeur |
| Ambtelijk gesprek met functioneel wethouder | 22/05 | programmaman./weth. |
| Eerste behandeling VJN | 30/05 | College |
| Definitieve behandeling VJN en Raadsvoorstel | 06/06 | College |
| VJN naar raad | 08/06 | College via Griffie |
| Advisering Ondernemingsraad | 5/06-08/06 | OR |
| Inloop toelichting technische vragen plus briefing | 14/6 | Raad |
| Aanleveren technische vragen | 20/06 | Raadsleden via Griffie |
| Besluit antwoorden technische vragen | 27/06 | College |
| Aanleveren beantwoording technische vragen | 29/06 | College via Griffie |
| Raadstafel | 05/07 | Raad |
| Behandeling (debat en besluitvorming) VJN | 12/07 | Raad |

2e kwartaalrapportage 2023

| | | |
|---|--------------|----------------------------------|
| Richtlijnen 2e kwartaalrapportage | 02/08 | team F & C |
| Bespreking door programma met functioneel wethouder | 28/08-31/8 | programmaman./weth. |
| Aanleveren bijdrage 2e kwartaal bij team F&C | 01/09 | Lijn |
| Opstellen 2e kwartaalrapportage | 04 t/m 08/09 | team F & C |
| Behandeling 2e kwartaalrapportage | 13/09 | Directieraad |
| Bestuurlijk/ambtelijk geprek 2e kwartaalrapportage | 20/09 | Weth. Financiën / alg. directeur |
| Ambtelijk gesprek met functioneel wethouder | 25/09 | programmaman./weth. |
| Besluitvorming 2e kwartaalrapportage | 26/09 | College |
| Verzending naar raad | 28/09 | College via griffie |
| Raadstafel | 11/10 | raad |
| Behandeling en vaststelling 2e kwartaalrapportage | 18/10 | raad |

Begroting 2024

| | | |
|---|-------------|--------------------------------|
| Bespreking richtlijnen | 14/06 | Directieraad |
| Ambtelijk/bestuurlijk gesprek richtlijn | 15/06 | Weth. Financien/alg. directeur |
| Vaststelling richtlijnen | 20/06 | College |
| Verwerken bijdragen in begrotingsdocumenten | 18/07-01/09 | team F&C |



Planning- en controlcyclus 2023

Vastgesteld door B en W d.d.

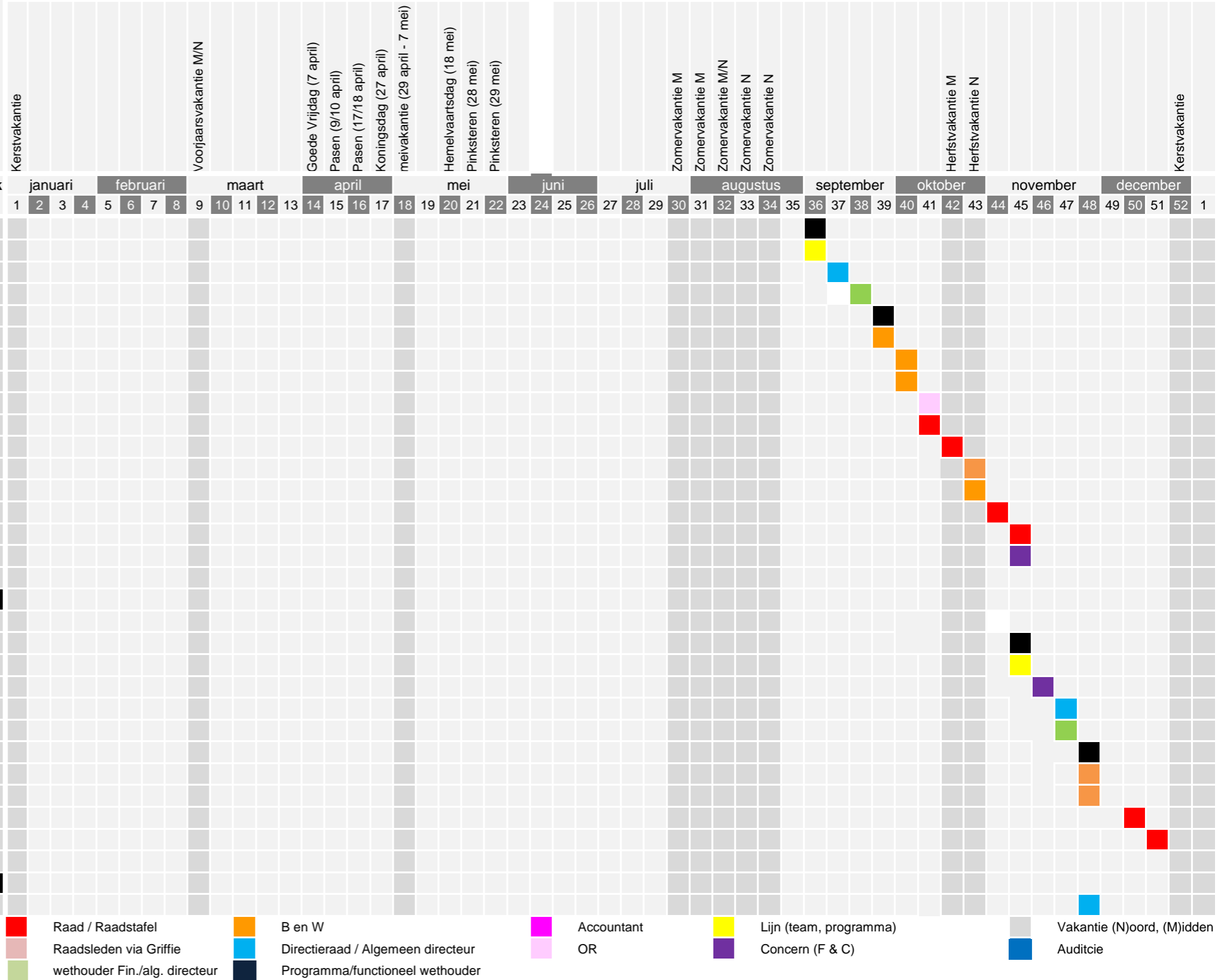
| Wat? | Wanneer? | Wie? | Maand/week |
|--|----------|----------------------------------|------------|
| Bespreking door programma met functioneel wethouder | 04/09 | programmaman./weth. | |
| Aanleveren bijdragen bij team F & C | 07/09 | Lijn | |
| Ambtelijke bespreking | 13/09 | Directieraad | |
| Bestuurlijk/ambtelijk gesprek | 20/09 | Weth. Financiën / alg. directeur | |
| Ambtelijk gesprek met functioneel wethouder | 25/09 | programmaman./weth. | |
| Eerste behandeling B2024, vaststelling tariefvoorstellen | 26/09 | College | |
| Definitieve behandeling B2024 en Rvoorstel | 03/10 | College | |
| Begroting 2021 naar raad | 05/10 | College via Griffie | |
| Advisering Ondernemingsraad | 9-13/10 | OR | |
| Inloop toelichting technische vragen plus briefing | 11/10 | Raad | |
| Aanleveren technische vragen | 18/10 | Raadsliden via Griffie | |
| Besluit antwoorden technische vragen = vrijdag | 27/10 | College | |
| Aanleveren beantwoording technische vragen | 27/10 | College via griffie | |
| Raadstafel Begroting 2022 | 01/11 | Raadstafel | |
| Behandeling Begroting 2022 (debat en besluitvorming) | 08/11 | Raad | |
| Verzending Begroting 2022 naar Provincie en CBS | 10/11 | Team F & C | |

3e kwartaalrapportage 2023

| | | | |
|---|--------------|----------------------------------|--|
| richtlijnen | 17/10 | team F&C | |
| Bespreking door programma met functioneel wethouder | 06/11 | programmaman./weth. | |
| Aanleveren bijdrage 3e kwartaal bij team F & C | 10/11 | Lijn | |
| opstellen 3e kwartaalrapportage | 13 t/m 17/11 | team F & C | |
| Behandeling 3e kwartaalrapportage | 22/11 | Directieraad | |
| Bestuurlijk/ambtelijk geprek 3e kwartaalrapportage | 24/11 | Weth. Financiën / alg. directeur | |
| Ambtelijk gesprek met functioneel wethouder | 27/11 | regieman./prgrammaman./weth. | |
| Besluitvorming 3e kwartaalrapportage | 28/11 | College | |
| Verzending naar raad | 30/11 | College | |
| raadstafel | 13/12 | raad | |
| Behandeling en vaststelling 3e kwartaalrapportage | 20/12 | raad | |

Rekening + Jaarverslag 2023

| | | | |
|--------------------------|-------|--------------|--|
| Vaststelling richtlijnen | 30/11 | Directieraad | |
|--------------------------|-------|--------------|--|



| Planning- en controlcyclus 2023 | | |
|---|-----------------|--------------------------------|
| Vastgesteld door B en W d.d. | | |
| Wat? | Wanneer? | Maand/week |
| 4e Kwartaalrapportage 2022 | | |
| Besluitvorming 4e kwartaalrapportage | 07/03 | College |
| Verzending naar raad van de raadsmededeling | 09/03 | College via griffie |
| Jaarrekening + Jaarverslag 2022 | | |
| Definitieve behandeling | 30/05 | College |
| Jaarstukken naar raad | 02/06 | College via griffie |
| Behandeling conceptjaarstukken tbv behandeladvies raad | 01-13/06 | Auditcommissie |
| Aanleveren technische vragen | 13/06 | Raadsleden via Griffie |
| Bespreken beantwoording technische vragen | 15/06 | Weth. Financien/alg. directeur |
| Besluit antwoorden technische vragen | 20/06 | College |
| Aanleveren beantwoording technische vragen | 22/06 | College via griffie |
| Raadstafel | 28/06 | Raad |
| Behandeling en vaststelling jaarverslag en jaarrekening | 05/07 | Raad |
| 1e Kwartaalrapportages 2023 en kaderbrief | | |
| Besluitvorming 1e kwartaalrapportage | 18/04 | College |
| Verzending naar raad | 20/04 | College via griffie |
| Behandeling raadstafel | 10/5 | Raad |
| Behandeling en vaststelling 1e kwartaalrapportage en Kaderbrief | 24/5 | Raad |
| Voorjaarsnota 2023 | | |
| Definitieve behandeling VJN en Raadsvoorstel | 6/6 | College |
| VJN naar raad | 8/6 | College via Griffie |
| Advisering Ondernemingsraad | 5/06-08/06 | OR |
| Inloop toelichting technische vragen plus briefing | 14/6 | Raad |
| Aanleveren technische vragen | 20/06 | Raadsleden via Griffie |
| Besluit antwoorden technische vragen | 27/06 | College |
| Aanleveren beantwoording technische vragen | 29/06 | College via Griffie |
| Raadstafel | 5/07 | Raad |
| Behandeling (debat en besluitvorming) VJN | 12/07 | Raad |
| 2e kwartaalrapportage 2023 | | |
| Besluitvorming 2e kwartaalrapportage | 26/09 | College |
| Verzending naar raad | 28/09 | College via griffie |
| Raadstafel | 11/10 | raad |
| Behandeling en vaststelling 2e kwartaalrapportage | 18/10 | raad |
| Begroting 2024 | | |
| Eerste behandeling B2024, vaststelling tariefvoorstellen | 26/09 | College |
| Definitieve behandeling B2024 en Rvoorstel | 03/10 | College |
| Begroting 2021 naar raad | 05/10 | College via Griffie |
| Inloop toelichting technische vragen plus briefing | 11/10 | Raad |
| Aanleveren technische vragen | 18/10 | Raadsleden via Griffie |
| Besluit antwoorden technische vragen = vrijdag | 27/10 | College |
| Aanleveren beantwoording technische vragen | 27/10 | College via griffie |
| Raadstafel Begroting 2022 | 01/11 | Raadstafel |
| Behandeling Begroting 2022 (debat en besluitvorming) | 08/11 | Raad |
| 3e kwartaalrapportage 2023 | | |
| Besluitvorming 3e kwartaalrapportage | 28/11 | College |
| Verzending naar raad | 30/11 | College |
| raadstafel | 13/12 | raad |
| Behandeling en vaststelling 3e kwartaalrapportage | 20/12 | raad |