

ADVIESNOTA voor burgemeester en wethouders

Openbare besluitenlijst

Zaaknummer: 60344-2022

Medewerker	:	Gerard Luijmes
Team	:	Concerncontrol
Datum	:	28 december 2022
Portefeuillehouder	:	wethouder H. Olthof

<p>BIJLAGEN:</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Spoorboek PenC cyclus 2023 Bestuurlijke en ambtelijke planning; zaaknr 58825-2022;</p>
<p>AFSTEMMING MET</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> team Bedrijfsvoering</p> <p style="padding-left: 20px;"><input checked="" type="checkbox"/> financieel</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> anders, nl. directie</p>
<p><input checked="" type="checkbox"/> Actief openbaar</p> <p><input type="checkbox"/> Niet actief openbaar</p> <p><input type="checkbox"/> Actief openbaar, eerst contact met steller van deze adviesnota</p>
<p>ONDERWERP</p> <p>Spoorboek PenC cyclus 2023 Bestuurlijke en ambtelijke planning</p>

BESLUIT burgemeester en wethouders

1. In te stemmen met de overall-planning van de P&C instrumenten 2023 (bestuurlijke proces).
2. De planning voor te leggen aan het presidium van de raad op 16 januari 2023.

SAMENVATTING

Voor de totstandkoming van de planning en control-documenten is een bestuurlijke en ambtelijke planning opgesteld om stukken tijdig en volledig op te leveren. Het college heeft ingestemd met deze planning. Voorgesteld wordt de behandeling van de jaarstukken en kadernota te plannen op 10 juli 2023.

INLEIDING

Bijgevoegd is de overallplanning van de P&C instrumenten voor 2023 (Jaarstukken 2022, Kadernota 2024-2027, eerste en tweede marap/berap 2023 en Begroting 2024-2027). In de bijlage is ook een detailplanning opgenomen.

BEOOGD RESULTAAT

Instemmen met de planning van het bestuurlijke proces en deze voor te leggen aan het presidium.

KADER

Financiële verordening.

ARGUMENTEN

De volgende uitgangspunten zijn bij de planning gehanteerd:

1. In het algemeen is de planning gebaseerd op de huidige werkwijze en de planning van de raadsvergaderingen 2023 door het presidium. Hierbij past een kanttekening. In het vergaderschema van de raad 2023 (nieuwsbrieven aan de raad) is er (vooralsnog) vanuit gegaan dat de Kadernota behandeld wordt in de raad van 3 juli. In dat schema is er nog geen oordeelsvormende raad over de kadernota gepland. De kadernota staat dit jaar in het teken van de vertaling van de financiële effecten uit het bestuursakkoord. Vorig jaar was de kadernota beleidsarm.
Vanwege een goede voorbereiding van de kadernota, het inplannen van de oordeelsvormende raadsvergadering en het kunnen meenemen van de uitkomsten van de meicirculaire 2023 wordt voorgesteld de behandeling van kadernota te houden op 10 juli (in plaats van 3 juli). Ditzelfde geldt dan ook voor de Jaarstukken 2022 en de 1^e berap 2023. In verband met de late schoolvakanties hoeft dit geen probleem te zijn.
2. Basis vormt de Financiële verordening: de PenC cyclus bestaat uit vijf documenten (kadernota, begroting, jaarstukken en 2 bestuursrapportages).
3. In een evaluatie in het verleden is afgesproken de Kadernota te handhaven en te bespreken vóór de zomervakantie. De effecten van de meicirculaire 2023 worden verwerkt in de kadernota of in het bijbehorende raadsvoorstel.
4. Er is rekening gehouden met een behandeling van de stukken zoveel mogelijk in twee collegevergaderingen.
5. De overleggen met de portefeuillehouder Financiën zijn ook ingepland. Sommige overleggen moeten worden aangepast.

Jaarstukken:

6. Voor de jaarstukken wordt net als vorig jaar een schriftelijke vragenronde voorgesteld zonder technisch overleg. Wel is een overleg tussen de woordvoerders Financiën en de accountant gepland. Deze werkwijze is in 2020 voor het eerst gehanteerd. Naar tevredenheid. De afronding van de jaarrekening komt onder een zekere tijdsdruk tot stand, omdat de accountantscontrole voor het onderdeel sociaal domein al enkele jaren later in de tijd plaatsvindt (afhankelijk van accountantsverklaringen van derden) en de controle wordt gedaan door een nieuwe accountant.

Kadernota:

7. De kadernota bevat de volgende elementen:
 - a. Actuele beleid- en budgettaire ontwikkelingen (autonome ontwikkelingen/ontwikkelingen bestaand beleid) en begrotingsrichtlijnen.
 - b. Financieel meerjarenperspectief, inclusief de uitkomsten van de meicirculaire, tenzij deze niet tijdig bekend zijn (dan zal het raadsvoorstel de effecten van de meicirculaire bevatten).
 - c. Nieuw beleid, als uitvloeisel van de uitvoering van het bestuursakkoord of andere voorstellen.
8. Voorstel besluitvormingsproces van de raad bij de voorbereiding van de kadernota:
 - Een oordeelsvormende raadsvergadering voorafgaand aan de definitieve vaststelling.
 - 10 juli: besluitvorming Kadernota 2024-2027.
9. De algemene beschouwingen vinden plaats over de kadernota in de oordeelsvormende raadsvergadering.

Begroting:

10. De begroting 2024 wordt in één etappe behandeld: besluitvormend in november (vanwege het beleidsarme karakter).
11. Er zit een knip tussen de begroting en het raadsvoorstel begroting. Deze knip komt, omdat op het moment van de besluitvorming over de begroting in het college (26/9) de effecten van de septembercirculaire nog niet bekend zijn (de organisatie heeft ruim een week nodig om deze te kunnen aangeven (tot ca. 28/9). Het begrotingsboekwerk wordt weliswaar op basis van de kadernota en het daarbij behorende financiële perspectief opgesteld, het kan wel eens voorkomen dat de effecten van de circulaire van belang zijn voor de definitieve besluitvorming over de begroting. Het later vaststellen van het boekwerkbegroting (op moment van het vaststellen van het raadsvoorstel) biedt de raad minder tijd om het begrotingsboekwerk voor te bereiden. Vandaar de knip.

DRAAGVLAK

De planning is afgestemd met de adviseurs Financiën en directie.

DUURZAAMHEID

n.v.t.

RISICO'S (financieel/juridisch)

De planning voor de jaarstukken komt onder druk te staan als de accountantscontrole niet tijdig is afgerond.

De planning van de kadernota komt onder druk te staan als er meer voorbereidingstijd nodig is in verband met de keuzes in het kader van de heroverweging.

FINANCIËLE CONSEQUENTIES

geen

AANPAK/UITVOERING

Planning:

Bespreking voorstel in directie: 22 december 2022

Bespreking voorstel in college: 10 januari 2023

Bespreking voorstel in raadspresidium: 16 januari 2023