

Nota voor Burgemeester en Wethouders

Team: Finance en Control

Onderwerp:

Jaarplanning P en C-cyclus 2024

Notagegevens

Bestuursorgaan	: B-en-W 14-11-2023
Notanummer	: 2023-961
Datum	: 14-11-2023
Programma	: 12 - Algemene dekkingsmiddelen
Portefeuillehouder	: Wethouder Elferink,
Bijlage(n)	: Jaarplanning Planning- en control 2024 college.pdf, Jaarplanning Planning- en control 2024 griffie.pdf, Jaarplanning Planning- en control 2024 detail.pdf, Projectplan optimaliseren P _ C cyclus.docx

Parafering

08-11-2023: Gemeentesecretaris/algemeen directeur

Agendering

* 08-11-2023: Teammanager Concernstaf en Adjunct-secretaris

* 08-11-2023: Gemeentesecretaris/algemeen directeur

Definitieve akkoord

15-11-2023

B & W d.d.: 14-11-2023

Besluit

1. de jaarplanning P en C-cyclus 2024 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 muv van het projectplan P&C, deze is ter kennisname voor het college

Inleiding

De jaarplanning voor de Planning en Control cyclus 2024 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 2024.

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. In de reactie van het college van B en W destijds is aangegeven dat dit kan leiden tot spanningen in de planning.

Belangrijkste reden hiervoor ligt in de beoordeling van het sociaal domein daar de zorgaanbieders pas in april hun jaarrekening hoeven op te leveren. Na deze beoordeling vindt de finale productie van de jaarrekening plaats. In de bijgaande planning is het gelukt de Rekening in de raadsvergadering voor de Voorjaarsnota te behandelen. Wij zijn daarbij wel afhankelijk van de snelheid die de accountant maakt in de afronding van zijn controle.

Er zijn een aantal aandachtspunten in de planning.

- de behandeling en vaststelling van de Jaarrekening is op 3 juli. Op 3 juli is eveneens de raadstafel van de Voorjaarsnota.

- het bestuurlijke / ambtelijke gesprek Voorjaarsnota vindt plaats op een dinsdag (i.v.m. 2e pinksterdag op de maandag)

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 17 november 2023.
Bij de raadsmededeling zit als bijlage een overzicht (bijlage jaarplanning P en C 2024 college en griffie) van de diverse data van de bestuurlijke behandeling van de P en C-documenten.



De jaarplanning 2024 (bijlage jaarplanning P en C detail) wordt toegestuurd aan de diverse medewerkers, deze bevat diverse data met betrekking tot: opstellen richtlijnen en diverse ambtelijke/ bestuurlijke besprekingen.

Het plan van aanpak optimaliseren planning en control cyclus wordt 22 november 2023 besproken in de auditcommissie. Hierna wordt het traject met de raad en indien wenselijk raadsfracties vervolgd.

RAADSMEDEDELING

Onderwerp	Jaarplanning P en C-cyclus 2024		
Nummer	2023-961	Portefuillehouder	Wethouder Elferink,
Team	DEV-FC	Datum	14-11-2023

Inleiding

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.

Kader

De jaarplanning sluit aan bij het vergaderschema van de gemeenteraad 2024 en de financiële verordening.

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.

In 2024 treedt het college graag met de raad in overleg over het optimaliseren van de planning en controlcyclus. Het doel is om een kwaliteitsslag te maken naar sturen op hoofdlijnen binnen een acceptabele tijdsplanning voor de ambtelijke organisatie. Met minder inspanning een verbeterde set P&C producten op te leveren. Het uitgangspunt blijft dat de planning en control documenten gebaseerd moeten zijn op goede informatie, waardoor de kwaliteit zodanig is dat op basis hiervan goede afwegingen kunnen worden gemaakt.

Nadere toelichting

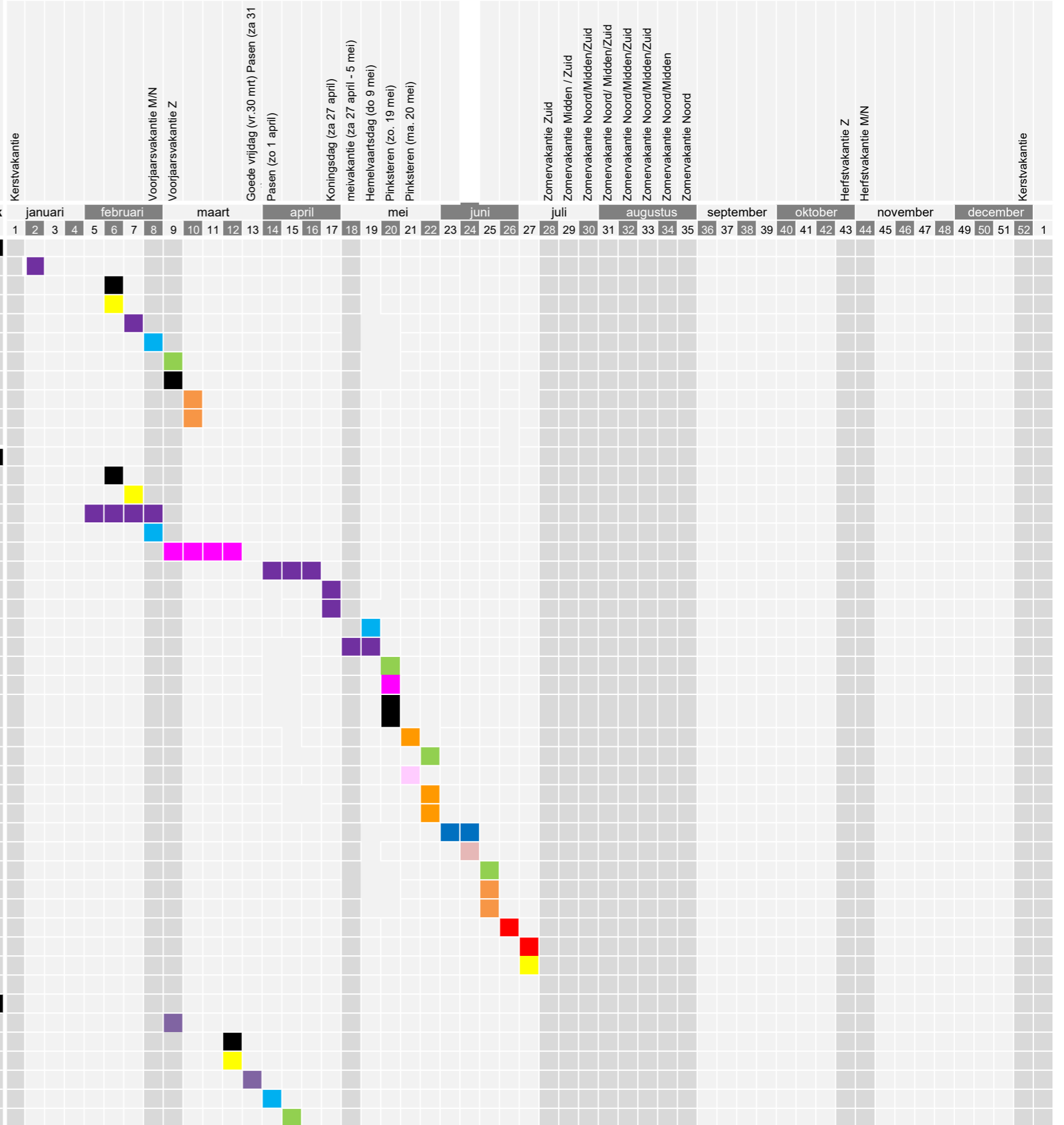
Planning- en controlcyclus 2024

Vastgesteld door B en W d.d.

Wat?	Wanneer?	Wie?	Maand/week
4e Kwartaalrapportage 2023			
Richtlijnen	11/01	Team F&C	
Bespreking door programma met functioneel wethouder	05/02	Programmaman./weth.	
Aanleveren bijdrage bij team F&C	09/02	Lijn	
Opstellen 4e kwartaalrapportage	12 t/m 16/02	Team F&C	
Behandeling 4e kwartaalrapportage	21/02	Directieraad	
Bestuurlijk/ambtelijk geprek 4e kwartaalrapportage (op ma ivm vjvakantie)	26/02	Weth. Financiën / alg. directeur	
Ambtelijk gesprek met functioneel wethouder	26/02	Regieman./prgrammaman./weth.	
Besluitvorming 4e kwartaalrapportage	05/03	College	
Verzending naar raad van de raadsmededeling	08/03	College via griffie	

Jaarrekening + Jaarverslag 2023			
Bespreking door programma met functioneel wethouder (teksten zie 4e kwartaal)	05/02	Programmaman./weth.	
Aanleveren bijdrage bij team F&C	16/02	Lijn	
Samenstellen jaarverslag en -rekening	29/01 -23/02	Team F&C en FA	
Bespreking eventuele knelpunten mbt concept jaarstukken	21/02	Directieraad	
Accountantscontrole	26/02-22/03	Accountant	
Aanpassen jaarverslag en- rekening nav correcties	01/04-19/04	Team F&C en FA	
Verantwoording Sociaan domein bekend	22/04	Partners Sociaal domein	
Versturen memo naar directie	26/04	Team F&C	
Behandeling van jaarstukken (alleen memo)	8/05	Directieraad	
Aanpassing jaarverslag en -rekening	29/04-10/05	Team F&C en FA	
Bestuurlijk/ambtelijke rekeninggesprek(incl soc. Domein)	13/05	Weth. Financiën / alg. directeur	
Definitief-concept accountantsrapport (excl.soc. Domein)	21/05	Accountant en CC/team F&C	
Ambtelijk gesprek met functioneel wethouder (jaarverslag) ivm pinksterweekend op donderdag	16/05	Programmaman./weth.	
Eerste behandeling jaarstukken (excl. accountantsrapport)	21/05	College	
Bespreking accountantsrapport ambt/bestuurlijk met accountant	27/05	Weth. Fin./Alg.dir./ CC/Accountant	
Advisering Ondernemingsraad	21-24/05	OR	
Definitieve behandeling	28/05	College	
Jaarstukken naar raad	31/05	College via griffie	
Behandeling conceptjaarstukken tbv behandeladvies raad	01-13/06	Auditcommissie	
Aanleveren technische vragen	12/06	Raadsleden via Griffie	
Bespreken beantwoording technische vragen	17/06	Weth. Financiën / alg. directeur	
Besluit antwoorden technische vragen	18/06	College	
Aanleveren beantwoording technische vragen	21/06	College via griffie	
Raadstafel	26/06	Raad	
Behandeling en vaststelling jaarverslag en jaarrekening	03/07	Raad	
Verzending naar Provincie en CBS	05/07	Team F&C	

1e Kwartaalrapportages 2024 en kaderbrief			
Richtlijnen	27/02	Team F&C	
Bespreking door programma met functioneel wethouder	18/3 t/m 22/03	Programmaman./weth.	
Aanleveren bijdrage bij team F&C	22/03	Lijn	
Opstellen 1e kwartaalrapportage en kaderbrief	25/03-29/3	Team F&C	
Behandeling 1e kwartaalrapportage en kaderbrief	03/04	Directieraad	
Bestuurlijk/ambtelijk geprek 1e kwartaalrapportage en kaderbrief	11/04	Weth. Financiën / alg. directeur	



Planning- en controlcyclus 2024

Vastgesteld door B en W d.d.

Wat?	Wanneer?	Wie?	Maand/week
Ambtelijk gesprek met functioneel wethouder	15/04	Regieman./prgrammaman./weth.	
Besluitvorming 1e kwartaalrapportage en kaderbrief	16/04	College	
Verzending naar raad	19/04	College via griffie	
Behandeling raadstafel	8/5	Raad	
Behandeling en vaststelling 1e kwartaalrapportage en kaderbrief	22/5	Raad	

Voorjaarsnota 2024

Bespreking richtlijnen	20/03	Directieraad	
Ambtelijk/bestuurlijk gesprek richtlijnen in PHO	25/03	Weth. Financiën / alg. directeur	
Vaststelling richtlijnen	26/03	College	
Bespreking door programma met functioneel wethouder	15 t/m 18/04	Programmaman./weth.	
Aanleveren bijdrage bij team F&C	19/04	Lijn	
Opstellen Voorjaarsnota	22 t/m 26/04	Team F&C	
Ambtelijke bespreking (keuzes maken)	01/05	Directieraad	
Ambtelijke bespreking VJN (integraal)	8/05	Directieraad	
Bestuurlijk/ambtelijk gesprek VJN in/na PHO	13/05	Weth. Financiën / alg. directeur	
Bestuurlijk/ambtelijk gesprek VJN op dinsdag ivm pinksteren	21/05	Weth. Financiën / alg. directeur	
Ambtelijk gesprek met functioneel wethouder	21/05	Programmaman./weth.	
Eerste behandeling VJN	28/05	College	
Definitieve behandeling VJN en Raadsvoorstel	04/06	College	
VJN naar raad	07/06	College via Griffie	
Advisering Ondernemingsraad	5/06-07/06	OR	
Inloop toelichting technische vragen plus briefing	12/6	Raad	
Aanleveren technische vragen	19/06	Raadsleden via Griffie	
Bespreken beantwoording technische vragen	24/06	Weth. Financiën / alg. directeur	
Besluit antwoorden technische vragen	25/06	College	
Aanleveren beantwoording technische vragen	28/06	College via Griffie	
Raadstafel	03/07	Raad	
Behandeling (debat en besluitvorming) VJN (aanvang 14.00 uur)	10/07	Raad	

2e kwartaalrapportage 2024

Richtlijnen	30/07	Team F&C	
Bespreking door programma met functioneel wethouder	26/08-30/8	Programmaman./weth.	
Aanleveren bijdrage bij team F&C	30/8	Lijn	
Opstellen 2e kwartaalrapportage	02 t/m 06/09	Team F&C	
Behandeling 2e kwartaalrapportage	11/09	Directieraad	
Bestuurlijk/ambtelijk geprek 2e kwartaalrapportage	16/09	Weth. Financiën / alg. directeur	
Ambtelijk gesprek met functioneel wethouder	23/09	Regieman./prgrammaman./weth.	
Besluitvorming 2e kwartaalrapportage	24/09	College	
Verzending naar raad	27/09	College via griffie	
Raadstafel	09/10	Raad	
Behandeling en vaststelling 2e kwartaalrapportage	16/10	Raad	

Begroting 2025

Bespreking richtlijnen	12/06	Directieraad	
Ambtelijk/bestuurlijk gesprek richtlijn	17/06	Weth. Financiën / alg. directeur	

