

ADVIESNOTA voor burgemeester en wethouders

Openbare besluitenlijst

Zaaknummer: 6133-2024

Medewerker	:	Albert van der Sluis
Team	:	Concerncontrol
Datum	:	30 januari 2024
Portefeuillehouder	:	wethouder H. Olthof

<p>BIJLAGEN:</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Spoorboek PenC cyclus 2024 Bestuurlijke planning - zaaknummer 6129-2024</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Spoorboek PenC cyclus 2024 Ambtelijke planning - zaaknummer 6129-2024</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 2024 - Bestuurlijke en ambtelijke planning</p>

BESLUIT burgemeester en wethouders

1. In te stemmen met de overall-planning van de P&C instrumenten 2024 (bestuurlijke proces).
2. De planning voor te leggen aan het presidium van 26 februari 2024.

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 1 juli 2024.

INLEIDING

Bijgevoegd is de overallplanning van de P&C instrumenten voor 2024 (Jaarstukken 2023, Kadernota 2025-2028, eerste en tweede marap/berap 2024 en Begroting 2025-2028). 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

Verordening financieel beleid, beheer en organisatie (artikel 212 Gemeentewet) gemeente Olst-Wijhe.

ARGUMENTEN

De volgende uitgangspunten zijn bij de planning gehanteerd:

Algemeen

1. De planning is gebaseerd op de huidige werkwijze en de planning van de raadsvergaderingen 2024 door het presidium.
2. Basis vormt de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie (artikel 212 Gemeentewet) gemeente Olst-Wijhe: de PenC cyclus bestaat uit vijf documenten (kadernota, begroting, jaarstukken en 2 bestuursrapportages).
3. Er is voor de jaarstukken, de kadernota en de begroting rekening gehouden met een behandeling van de stukken zoveel mogelijk in twee collegevergaderingen. Voor de behandeling van de bestuursrapportages is één collegevergadering gepland.
4. De overleggen met de portefeuillehouder Financiën worden nog ingepland.

Jaarstukken

5. Voor de jaarstukken wordt net als vorig jaar een schriftelijke vragenronde voorgesteld zonder technisch overleg. Het overleg tussen de woordvoerders Financiën en de accountant wordt vervangen door overleg tussen de auditcommissie en de accountant. Omdat de auditcommissie haar rol invult vanaf de P&C-stukken 2024, is dit overleg niet opgenomen in het spoorboek van 2024. 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).

Kadernota

6. In samenspraak met de auditcommissie wordt in februari een (vernieuwd) format voor de kadernota ontwikkeld. Verwachting is dat in ieder geval de volgende elementen een plek krijgen in de kadernota:
 - 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.
7. Voorstel besluitvormingsproces van de raad bij de voorbereiding van de kadernota:
 - a. Een beeldvormende raadsvergadering op 17 juni: technisch/inhoudelijke sessie met ambtenaren en portefeuillehouders: 20.00 – 22.00 uur.
 - b. 1 juli: Dag van de Kadernota, oordeel en besluit. Algemene beschouwingen als start van de vergadering: 14.00 – 22.00 uur. Oordeelsvormend per domein/portefeuillehouder.

Begroting

8. Voor de begroting 2024 is een oordeelsvormende Raadsvergadering voorzien op 21 oktober. De besluitvormende Raadsvergadering is gepland voor 11 november.
9. 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 (24/9) de effecten van de septembercirculaire nog niet bekend zijn (de organisatie heeft ruim een week nodig om deze te kunnen aangeven (tot ca. 26/9). 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

Niet van toepassing.

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 de effecten van de mid-term review tot grote en herziene afwegingen in de kadernota leiden.

FINANCIËLE CONSEQUENTIES

Geen.

AANPAK/UITVOERING

Planning:

Bespreking voorstel in directie: 10 januari 2024

Bespreking voorstel in college: 6 februari 2024

Bespreking voorstel in raadspresidium: 26 februari 2024