

Interne memo

Aan De agendacommissie
Van Monique de Moedt
Datum 17 januari 2024
Onderwerp Planning & Controlcyclus 2024
Djuma-kenmerk

Voor 2024 staan de volgende Planning & Control producten op de agenda van uw raad.

Planning bestuurlijke behandeling producten:

- | | |
|--|-----------------------|
| • Jaarstukken 2023: | raad 9 juli 2024 |
| • 1 ^e bestuursrapportage 2024 | raad 9 juli 2024 |
| • Perspectiefnota 2025 West Betuwe | raad 9 juli 2024 |
| • 2 ^e bestuursrapportage 2024 | raad 7 november 2024 |
| • Begroting 2025 West Betuwe | raad 7 november 2024 |
| • Optioneel: Decemberwijziging 2024 | raad 17 december 2024 |

Bij het maken van de planning om de verschillende P&C-producten op de genoemde momenten voor de raad te agenderen constateren we dat de doorlooptijd van de vergaderstukken van de raad ten koste gaat van de actualiteitswaarde van de producten of dat het om andere redenen niet mogelijk is om de stukken binnen de gevraagde termijn op te leveren. Daarom gelden voor de P&C-producten afwijkende aanlevertermijnen voor de raadsagenda. Agenda-technisch kunnen de onderwerpen opgenomen worden in de raadsagenda zonder dat de agendacommissie deze heeft gezien. De volgende planning is hier ook op gericht.

Inhoudelijke uitgangspunten en planning per product:

<p>Jaarrekening 2023</p>	<p>De jaarstukken 2023 stelt het college op 23 april in concept vast. Van 6 mei tot en met 24 mei controleert de accountant de jaarstukken. Het college stelt de definitieve jaarstukken 4 juni vast. De concept jaarstukken worden na 4 juni naar de raad verzonden.</p> <p>Bijzonderheden jaarstukken 2023: Over 2023 geeft het college voor het eerst in de jaarrekening een rechtmatigheidsverantwoording af. Details over geconstateerde fouten en verbeterpunten rapporteert het college in de paragraaf Bedrijfsvoering van het jaarverslag.</p> <p>Voor de raadsbehandeling zijn de volgende data van belang:</p> <ul style="list-style-type: none"> - auditcommissie 19 juni - Informatieve bijeenkomst raad 20 juni - indienen technische vragen 28 juni - beantwoording technische vragen 5 juli - besluitvormende raad 9 juli
<p>1^e bestuursrapportage 2024 West Betuwe, peildatum 1 april 2024</p>	<p>In de 1e bestuursrapportage 2024 rapporteren we zowel over de inhoudelijke voortgang als over de (meerjarige) financiële afwijkingen ten opzichte van de programmabegroting 2024.</p>

	<p>Het gaat om een afwijkingenrapportage op basis waarvan de raad de begrotingswijziging vaststelt.</p> <p>Collegebehandeling 28 mei, de stukken worden uiterlijk 5 juni aangeleverd bij de griffie.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Informatieve bijeenkomst raad 20 juni - indienen technische vragen 28 juni - beantwoording technische vragen 5 juli - besluitvormende raad 9 juli
<p>Perspectiefnota 2025 West Betuwe</p>	<p>In financiële zin is de 1^e bestuursrapportage het uitgangspunt voor de perspectiefnota. De meicirculaire van de Algemene uitkering is van belang, maar die verschijnt meestal te laat voor de bestuurlijke route van de perspectiefnota. De raadsinformatienota over de uitkomsten van de meicirculaire leveren wij daarom apart vóór de vergadering van 9 juli aan.</p> <p>Inhoudelijk is de perspectiefnota de opmaat naar de begroting en wordt hierin een overzicht van het gewenste nieuw beleid (€) opgenomen.</p> <p>Inhoud:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Financiële stand van zaken uit 1^e bestuursrapportage - Gewenst nieuw beleid naar aanleiding van CUP - Gewenst nieuw beleid bedrijfsvoering - Samenvattend financieel overzicht als kader voor de begroting - Doelen en resultaten per programma voor de begroting 2025 <p>Bijzonderheden perspectiefnota 2025: Zoals aangekondigd, ontvangt uw raad in het eerste kwartaal 2024 een doorkijk en plan van aanpak voor de lange termijn financiën. Onderdeel van dat plan is het opstellen van een afwegingskader voor ombuigingen, dat bij de perspectiefnota wordt aangeboden.</p> <p>Collegebehandeling perspectiefnota 21 en 28 mei Uiterlijk 5 juni aanlevering bij de griffie.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Informatieve bijeenkomst raad 20 juni - indienen technische vragen 28 juni - beantwoording technische vragen 5 juli - besluitvormende raad 9 juli
<p>2^e bestuursrapportage 2024 West Betuwe, peildatum 1 september 2024</p>	<p>De 2^e bestuursrapportage is eveneens een afwijkingenrapportage. In het financiële beeld nemen we alleen de afwijkingen voor 2024 mee.</p> <p>Collegebehandeling 30 september. Uiterlijk 3 oktober aanlevering bij de griffie.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Informatieve bijeenkomst raad 16 oktober - Indienen technische vragen 28 oktober - beantwoording technische vragen 1 november - besluitvormende raad 7 november

Begroting 2025 West Betuwe	<p>Na de bespreking van de perspectiefnota in de raad, kunnen de doelen in de programmabegroting verder uitgewerkt worden. Datzelfde geldt voor de financiële uitwerking van de begroting. En voor de onderzoeken naar ombuigingen.</p> <p>Collegebehandeling 1 en 8 oktober, uiterlijk 11 oktober aanlevering bij de griffie.</p> <ul style="list-style-type: none">- Informatieve bijeenkomst raad 16 oktober- indienen technische vragen 28 oktober- beantwoording technische vragen 1 november- besluitvormende raad 7 november
Decemberwijziging 2024 (optioneel)	<p>Met het oog op de begrotingsrechtmatigheid kunnen financiële afwijkingen, die na de 2^e bestuursrapportage geconstateerd worden, alsnog aan uw raad worden voorgelegd in de vergadering van december. Het gaat dan vooral om afwijkingen van technische aard en de verwerking van raadsbesluiten. Afhankelijk van de omvang van de afwijkingen wordt deze mogelijkheid benut.</p> <p>Collegebehandeling op 5 november, raad oordeelsvormend 10 december en besluitvormend op 17 december.</p>