

Afdeling	: F&C - Financiën	Raadsvoorstel: DJ-1967172
Naam opsteller voorstel	: Miriam Andringa-de Louw M.Andringa@weert.nl / 0495-575541	Zaaknummer: 1967040
Portefeuillehouder	: drs. W.P.J. (Wendy) van Eijk	

Onderwerp

Planning & Control cyclus 2023.

Voorstel

In te stemmen met de gewijzigde opzet van de Planning & Control cyclus zoals beschreven onder het kopje planning.

Inleiding

Planning & control is het geheel van activiteiten dat wordt uitgevoerd om duidelijk te maken wat er in een bepaalde periode moet gebeuren als uitkomst van een bestuurlijk proces (planning), de rapportage daarover en de benodigde bijsturing en uiteindelijke verantwoording over de behaalde resultaten aan het management (control).

Het primaire doel van de planning & control cyclus is om beheersing te krijgen over het beleid en de bedrijfsvoering van de gemeente. De P&C-cyclus moet inzicht geven in hoeverre de gemeente haar doelstellingen bereikt en welke (financiële) middelen daarbij nodig zijn. De ambtelijke organisatie legt daarbij verantwoording af aan het college van burgemeester en wethouders. Het college doet dat op zijn beurt richting de gemeenteraad.

Een deel van de P&C-cyclus is wettelijk voorgeschreven. De gemeente moet een begroting en een jaarrekening maken. Daarnaast heeft Weert in de financiële verordening vastgelegd dat het college de raad door middel van tussentijdse rapportage(s) informeert over de realisatie van de begroting van het lopende boekjaar. Tot nu toe was het gebruikelijk dit te doen met twee tussenrapportages op afwijkingen. Dit is vastgelegd in het raadsbesluit van 22 februari 2017.

Relatie tot de strategische visie

De strategische visie is input voor de kadernota en de begroting.

Beoogd effect

De raad in staat te stellen sturing te geven, zowel bij de kadernota richting begroting als tussentijds.

Beoogd(e) doel(en)

Het doel van de gewijzigde opzet van de Planning & Control cyclus is om halverwege het jaar een moment te creëren waarbij je terugkijkt én vooruitkijkt. Raad en college zullen daarmee nadrukkelijker in sturingspositie worden gebracht. In die gedachte zal in één

raadsvergadering eerst de jaarstukken (over het vorige jaar), dan de tussenrapportage (over het eerste halfjaar van het lopende jaar) en vervolgens de kadernota (over het komende jaar en erna) worden behandeld.

Dit zou kunnen in de vergadering van begin juli (voor 2023 is dat 6 juli). Op die manier ziet de raad wat er het afgelopen jaar is bereikt (en wat niet), hoe het eerste half jaar is verlopen en of daar nog op bij gestuurd moet worden in het tweede deel van het jaar en vervolgens wat de aankomende jaren dient te worden bereikt.

Argumenten

1. Ontwikkelingen tussenrapportage

Bij de begroting 2023 is een kwalitatieve slag gemaakt door het werken met de methodiek Sturen op Effecten. Daardoor komt ook de vraag op wat dat betekent voor de verantwoording hierover.

De huidige twee tussenrapportages hebben qua timing hun beperkingen: de eerste komt vroeg in het jaar (de organisatie stelt deze in maart/april op) waardoor er nog maar beperkt zaken te melden zijn. De tweede komt laat in het jaar (de organisatie stelt deze in juni/augustus op, maar komt pas in november in de raad), waardoor de sturingsmogelijkheden van de raad zeer beperkt zijn. Voor beide rapportage geldt dat ze al deels achterhaald zijn voordat ze in de raad behandeld worden. Dit laatste kan alleen opgelost worden als zowel de opsteltermijn in de organisatie als de besluitvormingsroute voor de raad verkort wordt.

In plaats van deze twee tussenrapportages stellen we voor een tussenrapportage halverwege het jaar op te stellen.

Inhoudelijk wordt de tussenrapportage aangesloten op de begroting. Hier willen we werken met een dashboard, zodat niet alleen gemeld wordt wat afwijkt, maar juist ook inzichtelijk is wat goed gaat.

2. Ontwikkeling Kadernota

Het doel van de Kadernota is, om op basis van de actuele situatie en de (financiële) ontwikkelingen die in het verschiet liggen, in een vroeg stadium richting te geven. De uitwerking van de uitkomsten na besluitvorming van de Kadernota vindt plaats in de begroting.

Afgelopen jaar is geen kadernota gemaakt in verband met de gemeenteraadsverkiezingen. Het jaar daarvoor stond in het kader van bezuinigingen en kende een apart traject. Voor die tijd leek de behandeling van de kadernota op de behandeling van de begroting.

Beperkend bij de behandeling van de kadernota was dat de meicirculaire, wat het belangrijkste financiële kader voor de gemeente vormt, daar nog geen onderdeel van uitmaakte.

Het voorstel is om de kadernota 2024 als volgt op te bouwen:

- Per programma een actualisatie van de begrotingsonderdelen "Wat is het beeld nu?" (met daarin de gevolgen van resultaten afgelopen jaar en lopend jaar) en "Ambitie 2024" plus de tabellen met effecten, doelen. De resultaten komen dan bij de begroting 2024).
- Met daarbij de eventueel benodigde financiële middelen als die nog niet in de huidige meerjarenraming zijn voorzien
- Een actualisatie van de financiële meerjarenraming en aanvullende dekkingsmogelijkheden. Afhankelijk van het moment waarop de meicirculaire

ontvangen wordt, worden deze verwerkt of wordt de raad geïnformeerd over de uitkomsten van de meircirculaire.

De behandeling van de kadernota in de raad zou dan twee richtingen moeten opleveren:

- Wensen van de raad, die nog niet door het college zijn aangedragen (aan de hand van moties en amendementen)
- Prioritering in de nieuwe ontwikkelingen (waardoor een keuzekader ontstaat dat kan worden toegepast als de financiële kaders vanuit het gemeentefonds (meircirculaire) bekend zijn).

Kanttekeningen en risico's

Voor de organisatie is de behandeling van de kadernota in juli te laat om met de begroting te beginnen. We zullen dus de begroting al parallel opstellen. Eventuele accent- of koerswijzigingen door de raad naar aanleiding van de kadernota, moeten daarna worden aangebracht. Gezien het zomerreces wat hier al snel op volgt kan dat alleen succesvol als de aanlever datum van de begroting voor de raad wat naar achter schuift. Het streven zal zijn zo vroeg mogelijk in oktober, maar uiterlijk de 13^e.

Voor het aanleveren van de kadernota geldt dat hier idealiter de meircirculaire gemeentefonds in verwerkt kan worden. Deze wordt laat in mei (soms pas in juni) ontvangen. Daarom wordt ook hier voorgesteld de aanleverdatum aan de raad naar achter te schuiven. Mocht het toch niet lukken de meircirculaire in de kadernota te verwerken dan zal de raad voor de behandeling van de kadernota separaat geïnformeerd worden over de effecten van de meircirculaire.

Voor beiden geldt dat de raadsleden dan kortere voorbereidingstijd hebben.

Financiële gevolgen

Dit voorstel heeft geen financiële gevolgen.

Participatie

Niet van toepassing

Communicatie

Niet van toepassing

Planning

Planning alternatief scenario	Opstellen door ambtelijke organisatie	In B&W	Aanlevering aan de raad	Behandeling in de raad
Jaarstukken 2022	Jan/mei	30 mei	9 juni	6 juli
Tussenrapportage 2023	April/Mei	30 mei	9 juni	6juli
Kadernota 2024	April/mei	30 mei	1 juni	6juli
Begroting 2024	Mei/september	10 oktober	13 oktober	9 nov
			(commissie/vragensessie 26 oktober)	
Mogelijk financiële wijziging over 2023			Q4	

Evaluatie

Na het vaststellen van de begroting zal deze werkwijze worden geëvalueerd.

Bijlage(n)

Niet van toepassing

Bijbehorend ontwerpraadsbesluit bieden wij u hierbij ter vaststelling aan.

Burgemeester en wethouders van Weert,

De secretaris,	De burgemeester,
A.M.A. Vrijenhoek	mr. R.J.H. Vlecken

Nummer raadsvoorstel: DJ-1967172

Advies raadscommissie

-

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Weert,

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 7 februari 2023

besluit:

In te stemmen met de gewijzigde opzet van de Planning & Control cyclus.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 22 maart 2023.

De griffier,	De voorzitter,
mr. M.H.R.M. Wolfs-Corten	mr. R.J.H. Vlecken