

Ons nummer: O23.000889



Informatie raad/mededeling college

Onderwerp	Aanpassingen in de Planning & Control-cyclus
Commissie	Bestjoer en Finânsjes
Collegebesluit d.d.	25 april 2023
Portefeuillehouder	Henk de Boer
Team	Financiën
Adviseur	Jan Jelle Boonstra

Reden informatieverstrekking actieve informatie van het college

Collegebesluit

- In te stemmen met de aanpassingen in de Planning & Control-cyclus.
- In te stemmen met bijgaande actieve informatie.

Toelichting/achtergrond

Planning P&C-cyclus

Op 23 februari en op 3 april is in de auditcommissie gesproken over de Planning & Control-cyclus (P&C-cyclus). Er zijn enkele wensen ingebracht voor veranderingen in de P&C-cyclus. Het college heeft inmiddels ingestemd met de volgende veranderingen in de cyclus:

- Geen Koersnota meer. Wel Midterm-review in 2024 en Voorjaarsbrief in 2025.*

Tot voorheen werkte de gemeente met een richtinggevende Koersnota (voorheen ook wel Kadernota of Perspectiefnota genoemd). Vorig jaar is er geen Koersnota opgesteld, omdat er toen al een richtinggevend Coalitieakkoord was. Het Coalitieakkoord is een document dat geldt voor de gehele raadsperiode. Vandaar dat dit akkoord ook richtinggevend is in komende jaren. Er is daarom geen behoefte aan een nieuwe Koersnota. Wijzigingen van/aanvullingen op de huidige begroting kunnen plaatsvinden in het kader van de programmabegroting.

Wel is het wenselijk om halverwege de raadsperiode de balans op te maken. Daarvoor wordt een Midterm-review opgesteld. Hierin wordt gekeken naar hoe het staat met de uitvoering van het Coalitieakkoord, en wat er in het vervolg van de periode nog kan worden opgepakt. De midterm-review wordt gepland in het voorjaar van 2024.

In het voorlaatste jaar van de raadsperiode is het de bedoeling om Voorjaarsbrief uit te brengen. Deze Voorjaarsbrief gaat in op (landelijke) ontwikkelingen waar de gemeente rekening mee moet houden en geeft een beeld van de financiële verwachtingen. De Voorjaarsbrief is gepland in het voorjaar van 2025.

De Midterm-review in 2024 en de Voorjaarsbrief in 2025 worden in de vorm van een raadsvoorstel aan de raad aangeboden.

- Meer tijd voor behandeling van de Programmabegroting.*

Om een betere invulling te kunnen geven aan de behandeling van de Programmabegroting, is het wenselijk dat er meer tijd beschikbaar is voor het bestuurlijke traject. In de planning is in 2023 de informatieavond over de Programmabegroting en het toesturen van de stukken een week naar voren gehaald ten opzichte van het oorspronkelijke vergaderschema 2023. Voor 2024 wordt bekeken of het mogelijk is om nog meer tijd in te plannen voor het bestuurlijk traject.

- *Bestuursrapportages per kwartaal.*

Door de huidige hoge frequentie van de bestuursrapportages is de volgende bestuursrapportage al in vergaande voorbereiding, terwijl de vorige nog behandeld moet worden door de raad. Met een frequentie van een bestuursrapportage per kwartaal is dit een veel logischer flow, waarbij gemaakte opmerkingen ook meegenomen kunnen worden in de volgende rapportage. Insteek is uitgebreide bestuursrapportages die in alle commissie worden behandeld.

De voorgaande wijzigingen zijn verwerkt in bijgaande Planning van de P&C-cyclus voor het kalenderjaar 2023.

Meer grip op de programmabegroting van de gemeente Súdwest-Fryslân

In de bijeenkomsten van de auditcommissie op 23 februari en op 3 april heeft de auditcommissie ook aangegeven meer grip te willen hebben op de programmabegroting. Meer grip en inzicht versterkt de kaderstellende en controlerende rol van de gemeenteraad.

Het college deelt dit streven en wil duidelijker aangeven wat de doelstellingen van het beleid zijn en wil beter inzicht geven in wat bereikt is.

Dat willen we doen door in de programmabegrotingen de doelstellingen beter (smarter) te formuleren. Daarmee wordt duidelijker wat we willen bereiken. Ook is het dan makkelijker om in bestuursrapportages en jaarstukken over de realisatie te rapporteren. Hierbij willen we ook zo veel mogelijk rapporteren met behulp van indicatoren.

Voor de Programmabegroting 2024 zetten we in op het smarter formuleren van doelstellingen en het toevoegen van indicatoren. Dit willen we in de komende jaren steeds verder verbeteren.

Bijlage(n)

1. De Planning & Control-cyclus, Planning voor het kalenderjaar 2023