

Interne memo

Aan De agendacommissie
Van Aalt van Lagen
Datum 8 november 2024
Onderwerp Planning & Controlcyclus 2025
Djuma-kenmerk

Voor 2025 staan de volgende Planning & Control producten op de agenda van uw raad.

Planning bestuurlijke behandeling producten:

- | | |
|--|-----------------------|
| • Jaarstukken 2024: | raad 8 juli 2025 |
| • 1 ^e bestuursrapportage 2025 | raad 8 juli 2025 |
| • Perspectiefnota 2026 West Betuwe | raad 8 juli 2025 |
| • 2 ^e bestuursrapportage 2025 | raad 6 november 2025 |
| • Begroting 2026 West Betuwe | raad 6 november 2025 |
| • Optioneel: Decemberwijziging 2025 | raad 16 december 2025 |

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:

Jaarrekening 2024	De jaarstukken 2024 stelt het college op 22 april in concept vast. Van 5 mei tot en met 23 mei controleert de accountant de jaarstukken. Het college stelt de definitieve jaarstukken 3 juni vast. De concept jaarstukken worden uiterlijk 6 juni naar de raad verzonden. Voor de raadsbehandeling zijn de volgende data van belang: - Informatieve bijeenkomst raad 12 juni - auditcommissie 18 juni - indienen technische vragen 27 juni - beantwoording technische vragen 4 juli - besluitvormende raad 8 juli
1 ^e bestuursrapportage 2025 West Betuwe, peildatum 30 april 2025	In de 1^e bestuursrapportage 2025 rapporteren we zowel over de inhoudelijke voortgang als over de (meerjarige) financiële afwijkingen ten opzichte van de programmabegroting 2025. Het gaat om een afwijkingenrapportage op basis waarvan de raad de begrotingswijziging vaststelt. In deze rapportage gaan wij ook specifiek in op de realisatie van de bezuinigingsmaatregelen.

	Collegebehandeling 27 mei, de stukken worden uiterlijk 6 juni aangeleverd bij de griffie. - Informatieve bijeenkomst raad 12 juni - indienen technische vragen 27 juni - beantwoording technische vragen 4 juli - besluitvormende raad 8 juli
Perspectiefnota 2026 West Betuwe	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 8 juli aan. Inhoudelijk is de perspectiefnota de opmaat naar de begroting en wordt hierin een overzicht van het gewenste nieuw beleid (€) opgenomen. Inhoud: - 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 2026 Collegebehandeling perspectiefnota 27 mei en 3 juni Uiterlijk 6 juni aanlevering bij de griffie. - Informatieve bijeenkomst raad 12 juni - indienen technische vragen 27 juni - beantwoording technische vragen 4 juli - besluitvormende raad 8 juli
2 ^e bestuursrapportage 2025 West Betuwe, peildatum 31 augustus 2025	De 2^e bestuursrapportage is eveneens een afwijkingenrapportage. In het financiële beeld nemen we alleen de afwijkingen voor 2025 mee. In deze rapportage gaan wij ook specifiek in op de realisatie van de bezuinigingsmaatregelen. Collegebehandeling 7 oktober. Uiterlijk 9 oktober aanlevering bij de griffie. - Informatieve bijeenkomst raad 15 oktober - Indienen technische vragen 24 oktober - beantwoording technische vragen 3 november - besluitvormende raad 6 november
Begroting 2026 West Betuwe	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.

	Collegebehandeling 30 september en 7 oktober, uiterlijk 10 oktober aanlevering bij de griffie. - Informatieve bijeenkomst raad 15 oktober - indienen technische vragen 24 oktober - beantwoording technische vragen 3 november - besluitvormende raad 6 november
Decemberwijziging 2025 (optioneel)	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. Collegebehandeling op 4 november, raad oordeelsvormend 9 december en besluitvormend op 16 december.