

Oplegvel Collegebesluit

Portefeuille C. van Velzen
Auteur Dhr. M.H.W. Bonsel
Telefoon 5113054 E-mail: mhwbonsel@haarlem.nl
CS/CC Reg.nr. 2008/225316
Te kopiëren:
B & W-vergadering van 23 december 2008

Onderwerp
P&C kalender 2009

DOEL:

Het vaststellen van de P&C kalender 2009. De P&C kalender is afgestemd met de Griffie en besproken in het presidium. Ter verdere bespreking wordt de P&C kalender voorgelegd aan de commissie Bestuur. In dat kader zal de commissie ook bezien in hoeverre het wenselijk is om voor de raadsleden een zgn. tafeltjesavond te organiseren. In de P&C kalender is hiervoor al wel een datum gereserveerd.

B&W

1. Het college neemt kennis van de P&C kalender 2009.
2. Het besluit heeft geen financiële consequenties
3. De raad ontvangt de P&C kalender daags na de behandeling in het college en de kalender wordt uitgezet binnen de organisatie.
4. Het besluit van het college wordt voorgelegd aan de commissie Bestuur om te betrekken bij de bespreking van de P&C cyclus

P&C-kalender voor het jaar 2009

(OVERZICHT VAN P&C-CYCLUS)

Inhoudsopgave

1. INLEIDING EN LEESWIJZER.....	5
2. BESLUITVORMING OVER DE P&C DOCUMENTEN.....	7
3. ONDERSTEUNING VAN DE P&C-CYCLUS.....	11
4. DE PLANNING- EN CONTROLGESPREKKEN.....	13
5. JAARSTUKKEN 2008.....	14
6. HET INVESTERINGSPLAN 2009-2014.....	17
7. DE BESTUURSRAPPORTAGES.....	19
8. DE KADERNOTA 2009 (INCL. MPG).....	21
9. BEGROTING 2010-2013.....	23
10. DE AFDELINGSPLANNEN VOOR 2010.....	29
11. DE P&C-KALENDER VOOR DE P&C-CYCLUS 2010.....	31

Bijlage: Taakverdeling Concernstaf, Middelen en Services en Bedrijfsbureau's voor de producten die zijn opgenomen in de P&C-cyclus

1. Inleiding en leeswijzer

Inleiding

Voor u ligt de P&C-kalender voor de Planning en Controlcyclus 2009. In deze kalender wordt ieder document binnen deze cyclus in hoofdlijnen beschreven: het doel, de werkwijze en de tijdsplanning in 2009 die leidt tot een tijdige bestuurlijke besluitvorming. Daarbij wordt ingegaan op de verantwoordelijkheden van de hoofdafdelingen en die van de Concernstaf.

Verdere detaillering van deze P&C-kalender vindt plaats door middel van afzonderlijke richtlijnenbrieven. Daarbij zal worden aangesloten bij de procesinrichting voor de concernbrede processen waaraan op dit moment wordt gewerkt.

De doelstelling van de P&C-kalender is:

- het bestuur inzicht verschaffen in wat zij kunnen verwachten t.a.v. de documenten in de P&C-cyclus en wanneer zij deze documenten kunnen verwachten;
- de organisatie inzicht geven in wat er verwacht wordt en daarbij aangeven wat de rolverdeling tussen de hoofdafdelingen en de Concernstaf is en wanneer er dient te worden aangeleverd met het oog op een tijdige opstelling en afronding van de P&C documenten.

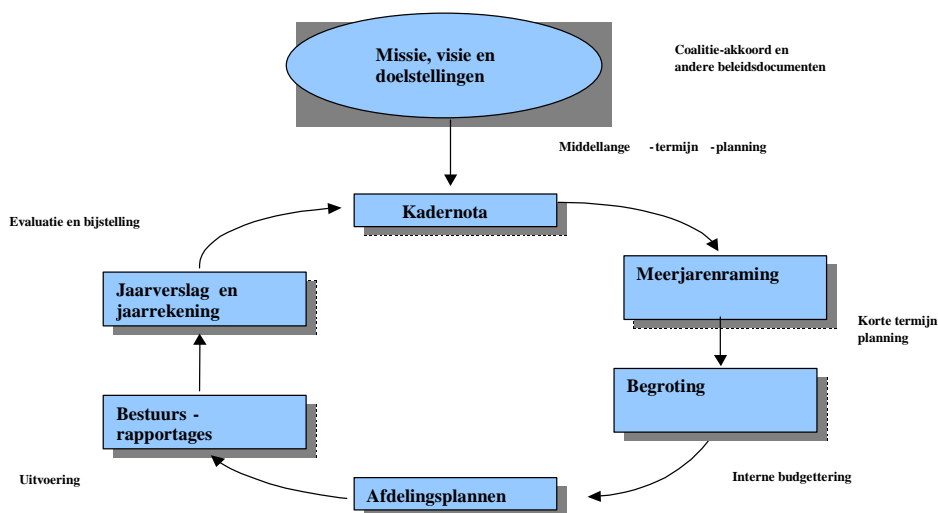
Met de P&C-kalender worden het bestuur en de organisatie in de gelegenheid gesteld om de P&C werkzaamheden in te passen in de eigen planning van werkprocessen.

De P&C-cyclus is een voortschrijdend en samenhangend besluitvormingsproces, gericht op de vaststelling, uitvoering en verantwoording van de beleidsdoelen. Het cyclische karakter wordt ontleend aan de jaarlijks terugkerende heroriëntatie op het voorgenomen beleid, waardoor het mogelijk wordt beleidsdoelen bij te stellen indien de evaluatie daartoe aanleiding mocht geven. De documenten die in 2009 verschijnen zijn:

- De jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) 2008
- Het investeringsplan 2009-2014
- De eerste bestuursrapportage 2009
- De kadernota 2009
- Meerjaren Perspectief Grondexploitaties (MPG) 2009
- De begroting 2010 - 2013;
- De tweede bestuursrapportage 2009
- De afdelingsplannen voor 2010
- De p&c-kalender voor 2010

De verschillende onderdelen zijn enerzijds zelfstandige producten, maar maken anderzijds onlosmakelijk deel uit van de totale cyclus.

De P&C-cyclus



Leeswijzer

In hoofdstuk 2 wordt ingegaan op de bestuurlijke planning van de P&C-cyclus voor 2009. In tabelvorm zijn de data opgenomen wanneer de planning en controldocumenten worden behandeld door Directie, B&W, Raadscommissies en de Raad. In hoofdstuk 3 wordt aandacht besteed aan de ondersteuning van de hoofdafdelingen door de Concernstaf bij het opstellen van de documenten binnen de P&C-cyclus en de taakverdeling die daarbij binnen de Concernstaf wordt gehanteerd. In hoofdstuk 4 staan de planning en controlgesprekken tussen directie en hoofdafdelingsmanagers centraal.

De hoofdstukken 5 t/m 11 gaan in op de meer gedetailleerde planning die is opgesteld voor ieder afzonderlijk document uit de P&C cyclus (het MPG daarbij als onderdeel van de Kadernota) . Daarin wordt met name duidelijk wanneer welk organisatie onderdeel wat moet aanleveren om samen met de Concernstaf er voor zorg te dragen dat de documenten goed, zorgvuldig en tijdig worden aangeleverd bij Directie en Bestuur. Per document wordt ook kort ingegaan op de functie en de inrichting van het document.

2. Besluitvorming over de P&C documenten

In onderstaande tabel zijn de data opgenomen van de besluitvorming door de Raad, B&W en de Directie over de verschillende documenten in de Planning en Controlcyclus. Een meer gedetailleerde planning is voor ieder afzonderlijke document uit de P&C cyclus opgenomen in de hoofdstukken 5 t/m 11.

Datum	Jaarstukken 2008	Bestuursrapportages, Kadernota en MPG 2009	Investeringsplan 2009-2014	Begroting 2010-2013	P&C gesprekken, P&C kalender, afdelingsplannen
Februari					
23 februari	Concept teksten programma's vaststellen door de directie				
Maart					
2 maart		Richtlijnen 1 ^e Berap en Kadernota in directie			
2 maart		Format Kadernota in directie			
3 maart	Concept teksten programma's vaststellen in B&W	Format Kadernota in B&W			
16 maart				Concept uitgangspunten in directie	
19 maart		Format Kadernota in commissie Bestuur			
24 maart				Vaststellen uitgangspunten in B&W	
30 maart	Behandeling jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) in directie				
30 maart – 9 april					1 ^e P&C gesprek directie en hoofdafdelingsmanagers
31 maart			Eerste behandeling investeringsplan in B&W		
April					
7 april	Behandeling jaarstukken in B&W (voorlopige vaststelling in afwachting accountantsrapport)				
13 april		Bespreking in directie van kadernota op financiële hoofdlijnen (<i>sigarendoos</i>). Bespreking MPG			

Datum	Jaarstukken 2008	Bestuursrapportages, Kadernota en MPG 2009	Investeringsplan 2009-2014	Begroting 2010-2013	P&C gesprekken, P&C kalender, afdelingsplannen
14 april		Bespreking kadernota op financiële hoofdlijnen (<i>sigarendoos</i>) in B&W	Tweede behandeling investeringsplan in B&W		
20 april	Bespreking accountantsrapport met directie				
21 april		Behandeling MPG in B&W			
23 – 24 april	Onderzoek RKC / gesprekken met controllers en directie				
27 april		Bespreking 1 ^e Berap en Kadernota in directie			
28 april	Behandeling jaarrekening, (definitieve vaststelling) accountantsrapport en reactie op accountantsrapport in B&W	Behandeling 1 ^e Berap en Kadernota in B&W	Definitieve vaststelling investeringsplan in B&W		
Mei					
1 mei	Raadsleden ontvangen jaarstukken	Raadsleden ontvangen 1 ^e Berap en Kadernota (incl. MPG)	Raadsleden ontvangen Investeringsplan		
7 mei		Presentatie door de weth. financiën			
14 mei	Rapport RKC gereed				
19 mei	Bespreken reactie op rapport RKC in B&W	Uiterste datum indiening raadvragen	Uiterste datum indiening raadvragen		
22 mei	Raadsleden ontvangen rapport RKC en reactie B&W				
22 mei	Persconferentie RKC / B&W				
Juni					
2 juni		Behandeling antwoorden op raadvragen in B&W	Behandeling antwoorden op raadvragen in B&W		
4 juni	Behandeling jaarstukken, rapport RKC en reactie B&W in cie. Bestuur	Verzending antwoorden aan Raadleden	Verzending antwoorden aan Raadleden		
11 juni	Behandeling jaarstukken in de Raad	Behandeling 1 ^e Berap en Kadernota (incl. MPG) in commissie Bestuur	Behandeling Investeringsplan in commissie Bestuur		
12 juni	Vastgestelde jaarstukken naar GS van Noord-Holland				

Datum	Jaarstukken 2008	Bestuursrapportages, Kadernota en MPG 2009	Investeringsplan 2009-2014	Begroting 2010-2013	P&C gesprekken, P&C kalender, afdelingsplannen
15 t/m 18 juni		Behandeling 1 ^e Berap en Kadernota (incl. MPG) in de Raad	Behandeling Investeringsplan in de Raad		
17 juni		Vaststellen in B&W van antwoorden op ingediende moties en amendementen			
Juli					
6 – 17 juli					2 ^e P&C gesprek directie en hoofdafdelingsmanagers
Augustus					
14 augustus				Bespreken begrotingsuitkomst met wethouder Financiën	
17 augustus				Bespreken begrotingsuitkomst in directie	
25 augustus				Bespreken begrotingsuitkomst In B&W	
September					
7 september		Bespreken richtlijnen 2 ^e Berap in directie		Bespreking concept programmabegroting in B&W	
15 september				Bespreking concept programmabegroting in B&W	
24 september				Raadsleden ontvangen programmabegroting en presentatie door weth. Financiën	
Oktober					
8 oktober				Tafeltjesavond voor raadsleden	
12 – 16 oktober					3 ^e P&C gesprek directie en hoofdafdelingsmanagers
15 oktober				Uiterste datum voor indienen raadvragen over de begroting	
15 oktober				Luisterzitting programmabegroting	

Datum	Jaarstukken 2008	Bestuursrapportages, Kadernota en MPG 2009	Investeringsplan 2009-2014	Begroting 2010-2013	P&C gesprekken, P&C kalender, afdelingsplannen
27 t/m 30 oktober				Vaststelling antwoorden op raadsvragen in B&W / verzending antwoorden aan raadsleden	
November					
5 november				Behandeling vragen en antwoorden in cie. Bestuur	
9 t/m 12 november				Raadsbehandeling programmabegroting	
11 november				Vaststellen in B&W van antwoorden op ingediende moties en amendementen	
13 november				Verzending vastgestelde programmabegroting naar GS van Noord-Holland	
16 november		Bespreken 2 ^e Berap in directie			Bespreken startnotitie afdelingsplannen in directie
17 november		Behandeling 2 ^e Berap in B&W			
19 november		Raadsleden ontvangen 2 ^e Berap			
December					
7 december					Bespreken P&C kalender in directie
10 december		Behandeling 2 ^e Berap in commissies			
14 december					Directie stelt afdelingsplannen 2010 vast
15 December					Vaststellen P&C kalender 2010 in B&W
17 december		Behandeling 2 ^e Berap in de raad			

Met de lichtgrijs gearceerde rijen in de tabel is aangegeven welke behandelingsdata van de P&C documenten samenvallen met de schoolvakanties in 2009

3. Ondersteuning van de P&C-cyclus

De verdeling van de taken binnen de Concernstaf

Om de afdelingen binnen de hoofdafdeling te ondersteunen en de voortgang en de kwaliteit van de totstandkoming van de documenten in de Planning en Controlcyclus te bewaken zijn binnen de Concernstaf controllers voor de hoofdafdelingen benoemd. In onderstaande tabel is weergegeven wie voor welke hoofdafdeling controller is.

(Hoofd)afdeling		Controller						
		Maaïke Heringa	Valentina Schippers	Marcel v.d Ark	Nico Kluwen	Rien Smit	Patrick Spigt	Vacature
DV			X					
M&S						X		
STZ	Vastgoed (in samenhang met projecten)	X						
	Overige afdelingen						X	
SoZaWe				X				
STB		X						
VVH								X
WZ					X			

Binnen de Concernstaf wordt ook gewerkt met trekkers (coördinatoren) voor de verschillende documenten binnen de P&C-cyclus. Deze trekkers coördineren de consolidatie van de verschillende documenten. Het zijn de eerste aanspreekpunten voor de betreffende P&C-documenten, die zorgen voor de bewaking van de Concernbrede kaders.

Productie	Trekker(s)
Jaarstukken 2008: jaarrekening en jaarverslag	Peter de Kruijff en Astrid de Groot
Investeringsplan 2009-2014	Valentina Schippers
De eerste bestuursrapportage 2009	Cindy Lensen en Mascha Kunst
De kadernota 2009	Astrid de Groot en Peter de Kruijff
De begroting 2010 – 2013	Astrid de Groot en Peter de Kruijff
De tweede bestuursrapportage 2009	Cindy Lensen en Mascha Kunst
De afdelingsplannen voor 2010	Astrid de Groot en Peter de Kruijff
De p&c-kalender voor 2010	Wim van Duijn

Voor de start van ieder van de genoemde documenten zal een bijeenkomst plaatsvinden met de hoofdafdelingen over de inhoud (format) en het proces en op hetgeen er van de hoofdafdelingen aan bijdrage voor de documenten wordt verwacht. Indien nodig zal ook een werkgroepje worden opgestart voor de onderlinge afstemming van het opstelproces.

4. De planning- en controlgesprekken

Doel

Ook in 2009 komen er weer 3 gesprekken tussen directie en hoofdafdelingsmanagers over planning en control. Elke hoofdafdelingsmanager heeft in dat kader een gesprek met de algemeen directeur, de portefeuillehouder planning en control binnen de directie, de voor de betreffende hoofdafdeling verantwoordelijke directeur, de concerncontroller en de controller voor de hoofdafdeling.

Het eerste gesprek vindt plaats in april over de jaarrekening, de inbreng voor de 1^e bestuursrapportage en de inbreng voor de kadernota. Het tweede gesprek vindt plaats in juli/ augustus over de ontwerp-begroting. Het derde gesprek vindt plaats in oktober over de 2^e bestuursrapportage die inzicht moet geven in de vermoedelijke jaaruitkomst.

De gesprekken worden voorbereid door de hoofdafdelingsmanager en de desbetreffende controller.

Planning

Van	T/m	Omschrijving	Wie, Wat		
			Coördinatie en consolidatie	Opstellen binnen hoofdafdelingen	Besluitvorming
		1e P&C-gesprek (input kadernota, IP en 1e berap)			
	Voor 30 maart	Opstellen agenda en bijbehorende bijlagen voor p&c- gesprek	CS	Hoofdafdelingen	
30 maart	9 april	P&c - gesprekken door directie en hoofdafdelingsmanager	CS	Hoofdafdelingen	Directie
		2e P&C-gesprek (gericht op begroting 2010)			
	Voor 6 juli	Opstellen agenda en bijbehorende bijlagen voor p&c- gesprek	CS	Hoofdafdelingen	
6 juli	17 juli	P&c - gesprekken door directie en hoofdafdelingsmanager	CS	Hoofdafdelingen	Directie
		3e P&C-gesprek (gericht op 2^e berap 2009 en jaarrekening 2009)			
	Voor 12 oktober	Opstellen agenda en bijbehorende bijlagen voor p&c- gesprek	CS	Hoofdafdelingen	
12 oktober	16 oktober	P&c - gesprekken door directie en hoofdafdelingsmanager	CS	Hoofdafdelingen	Directie

5. Jaarstukken 2008

Doel

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. Het college legt met het jaarverslag verantwoording af over het gevoerde beleid. De jaarrekening geldt als financiële verantwoording.

Opzet en inhoud

Het jaarverslag is beschrijvend van aard en kent twee hoofdstukken, te weten de programma-verantwoording (beleidsmatige toelichting op de realisatie van de doelstellingen van de programma's) en de paragrafen.

De jaarrekening is cijfermatig van aard en bestaat uit de programmarekening (overzicht baten en lasten en een analyse van het rekeningresultaat), de balans en de toelichting.

Planning

Gereed	Omschrijving	Wie, Wat		
		Coördinatie en consolidatie	Hoofd-afdelingen	Besluit-vorming
2008				
7 nov	Richtlijnenbrief en detailplanning	CS		
	Jaarverslag			
3 – 12 dec	Formats per programma naar de programmacoördinatoren	CS		
December	Programmacoördinatoren maken overzicht van de knelpunten t.a.v. doelen en prestaties als gevolg van niet tijdige beschikbaarheid van gegevens (o.a. door afhankelijkheid van derden. Aanlevering overzicht voor eind 2008	CS	Hoofd-afdelingen	
December	Programmacoördinatoren maken lijst met nieuwe doelen en prestaties (bekrachtigd door de raad) die niet in de doelenboom voorkomen maar waarover men wel verantwoording wil afleggen. Inleveren lijst voor eind 2008.	CS	Hoofd-afdelingen	
2009				
4 ^e week jan	Resultaten Omnibusonderzoek 2008 naar programmacoördinatoren	CS (met O&S)		
30 jan	Inleveren 1 ^e versie programmateksten door programmacoördinatoren	CS	Hoofd-afdelingen	
13 feb	Inleveren 2 ^e versie programmateksten door programmacoördinatoren	CS	Hoofd-afdelingen	
20 febr	Concept programmateksten en paragrafen (onder voorbehoud) ter informatie naar directie en hoofdafdeling managers	CS		
23 febr	Concept programmateksten en paragrafen (ondervoorbehoud) vast stellen door de directie	CS		Directie
3 maart	Concept programmateksten vast stellen door het college van b&w	CS		B&W
2 april	Programmateksten en paragrafen onder embargo naar RKC	CS		
	Jaarrekening			
2008				
7 nov	Detailplanning naar hoofdafdelingen	CS/Fin		
7 nov	Handboek samenstellen jaarrekening naar hoofdafdelingen	M&S/Fin		
19 dec	Alle begrotingswijzigingen zijn verwerkt in GFS en	M&S/Fin		

Gereed	Omschrijving	Wie, Wat		
		Coördinatie en consolidatie	Hoofdafdelingen	Besluitvorming
	aansluitingsberekening is gemaakt			
2009				
23 jan	Alle bij de budgethouders in omloop zijnde crediteurenfacturen zijn door budgethouders geautoriseerd en terug op de afdeling Financiën	M&S/Fin	Hoofdafdelingen	
23 jan	Alle opbrengsten die bij derden in rekening moeten worden gebracht zijn gefactureerd	M&S/Fin	Hoofdafdelingen	
23 jan	WWB – uitkeringen volledig verwerkt in GFS	M&S/Fin	SZW	
23 jan	Aanleveren jaarwerk belastingopbrengsten en balansposities m.b.t. belastingvorderingen	M&S/Fin	CS / Cocensus	
4 febr	Algemene uitkering compleet verwerkt in GFS	M&S/Fin	CS	
6 febr	Afronden correctieboekingen exploitatie en investeringen	M&S/Fin	Hoofdafdelingen	
6 febr	Boeken van nog te betalen en nog te ontvangen bedragen (nog geen factuur, maar levering heeft in 2008 plaatsgevonden)	M&S/Fin	Hoofdafdelingen	
11 febr	Tussenrekeningen compleet gespecificeerd en onderbouwd met bewijsstukken	M&S/Fin	Hoofdafdelingen	
13 febr	Afsluiten projectenadministratie IP	M&S/Fin	PMB	
13 febr	Geactualiseerde eindwaardeberekening per grondexploitatiecomplex	M&S/Fin	STZ/VG	
18 febr	Boekingen reserves en voorzieningen gereed	M&S/Fin	CS	
27 febr	Opleveren productenrekening en balans 2008	M&S/Fin		
9 maart	Aanleveren aan hoofdafdelingen format analyse afwijkingen begroting/rekening	M&S/Fin		
9 maart	Start accountantscontrole	CS/ M&S/Fin		
20 maart	Opleveren format analyse afwijking begroting rekening		Hoofdafdelingen	
	Afronden jaarstukken			
27 maart	Jaarstukken gereed	CS/ M&S/Fin	Hoofdafdelingen	
30 maart	Behandeling jaarstukken in directie			Directie
7 april	1 ^e behandeling jaarstukken in B&W			B&W
10 april	Concept accountantsverklaring	Accountant		
16 april	Jaarstukken onder embargo naar RKC	CS		
20 april	Bespreking accountantsrapport met directie	CS		Directie
22 april	Aanleveren jaarstukken 2007, accountantsrapport en reactie B&W aan BMO	CS		
23 april	Accountantsrapport en reactie B&W onder embargo naar RKC	CS		
24 april	Antwoorden op schriftelijke vragen RKC beschikbaar	CS	Hoofdafdelingen	
24 april	Onderzoek RKC / gesprekken met hoofdafdelingmanagers, controllers en directie			Directie
28 april	Definitieve vaststelling jaarstukken 2008 in B&W			B&W
1 mei	Concept-rapport RKC onder embargo naar CS	RKC		
1 mei	Raadsleden ontvangen jaarstukken, accountantsverslag en reactie B&W	CS		
14 mei	Rapport RKC gereed	CS		
18 mei	Reactie B&W op rapport RKC naar BGS	CS		
19 mei	Bespreking reactie op rapport RKC in B&W			B&W
22 mei	Rapport RKC en reactie B&W naar commissie	CS		

Gereed	Omschrijving	Wie, Wat		
		Coördinatie en consolidatie	Hoofdafdelingen	Besluitvorming
22 mei	Persconferentie RKC / B&W			
4 juni	Behandeling jaarstukken in commissie bestuur			Cie Bestuur
11 juni	Behandeling jaarstukken in de Raad			Raad
12 jun	Vastgestelde jaarstukken naar GS provincie NH.	CS		
	SiSa			
2008				
20 nov	Verspreiden van het overzicht van de voor Gemeente Haarlem relevante SiSa-onderdelen, incl. contactpersonen binnen de sectoren	CS		
20 nov	Verspreiden van het spoorboekje en de startnotitie mbt SiSa	CS		
20 nov	Verspreiden van SiSa format 'Bijlage Verantwoordingsinformatie'.	CS		
2009				
19 febr	Oplevering van concept-SISA bijlage bij Concerncontrol (Valentina Schippers).	CS	Hoofdafdelingen	
3 maart	Aanlevering door sectoren SISA bijlage per hoofdafdeling, staat van verstrekte subsidies etc).	CS	Hoofdafdelingen	
30 maart	Concept-accountantsrapporten gereed, inclusief `concept-bijlage bevindingen` tbv SiSa-aanlevering	Accountant		
21 april	Definitieve accountantsrapporten gereed, inclusief `concept-bijlage bevindingen` tbv SiSa-aanlevering	Accountant		
4 juni	SiSa-bijlage en Bijlage bevindingen aanleveren bij CBS.	CS		
15 juli	Sluitingsdatum inlevering van de SiSa-stukken bij CBS	CS		

6. Het investeringsplan 2009-2014

Doel

Het investeringsplan is het instrument waarmee het college van B&W aan de gemeenteraad rapporteert over de geplande investeringen voor de komende zes jaar. Het investeringsplan wordt elk jaar herzien. Daarnaast wordt tussentijds over de feitelijke voortgang van de investeringsprojecten gerapporteerd, waarbij de bedragen uit het investeringsplan van het betreffende jaarschijf als raming dienen.

Voor de sturing en beheersing van de uitvoering door het college en de ambtelijke organisatie is van belang dat inzicht bestaat in de investeringen en de bijbehorende kosten. Doel van het investeringsplan is om deze informatie te leveren.

Bij het opstellen van het IP 2009-2014 zal nadrukkelijk aandacht worden geschonken aan:

- De investeringsramingen moeten ieder afzonderlijk worden onderbouwd op de aspecten: noodzaak, planning (is geplande jaar van uitvoering realiseerbaar) en hoogte van de investeringsraming.
- De toepassing van de verwachte inflatie op de investeringsraming.

Planning opstelproces van het IP 2009-2014

Van	T/m (= uiterlijk)	Omschrijving	Wie, Wat		
			Coördinatie en consolidatie	Opstellen binnen hoofd-afdelingen	Besluit-vorming
		Investeringsprogramma 2009-2014			
2008					
	11 dec	Verspreiden van richtlijnenbrief			
	31 dec	Afronden nieuwe investeringsapplicatie	CS		
2009					
	Week 2	IP-coördinatoren krijgen instructie over IPA applicatie	CS		
	20 febr	Indienen voorstellen door hoofdafdelingen (investeringsramingen via nieuwe IP – module en de onderbouwingen schriftelijk).		Hoofdafdelingen	
23 febr	6 maart	Opstellen IP 2009-2014	CS		
	11 maart	Bespreken in investeringscommissie	CS		Invest.cie
	18 maart	Tweede bespreking in investeringscommissie	CS		Invest.cie
	31 maart	Eerste behandeling IP in college van B&W			B&W
30 maart	10 april	Hoofdafdelingen bespreken bijdrage IP in 1 ^e p&c-gesprek van 2009	CS	Hoofdafdelingen	
	14 april	Tweede behandeling IP in college van B&W			B&W
	28 april	Vaststellen door B&W (gelijktijdig met kadernota en 1 ^e berap 2009)			B&W
	1 mei	Raadsleden ontvangen IP (gelijktijdig met kadernota en 1 ^e Berap)	CS		
28 april	8 mei	IP opnemen in begrotingsraming 2010 (zie raming begroting / staat van vaste activa)	M&S/ Fin		

Van	T/m (= uiterlijk)	Omschrijving	Wie, Wat		
			Coördinatie en consolidatie	Opstellen binnen hoofd-afdelingen	Besluitvorming
	19 mei	Raadleden dienen vragen in (uiterlijke datum)			
20 mei	27 mei	Opstellen antwoorden op raadsvragen	CS	Hoofdafdelingen	
	2 juni	Behandeling antwoorden op raadsvragen in B&W	CS		B&W
	4 juni	Verzending antwoorden naar raadsleden	CS		
	11 juni	Behandeling IP in de commissies (gelijktijdig met kadernota en 1 ^e berap 2009)			Commissies
15 juni	18 juni	Behandeling IP in de Raad (gelijktijdig met kadernota en 1 ^e berap 2009)			Raad
	aug	Investeringsbijlage 2009-2014 (investerings met mandaat en investering die nog door raad moeten worden vastgesteld)	CS		

7. De bestuursrapportages

Doel

Met de bestuursrapportages wordt gedurende het begrotingsjaar financieel verantwoording afgelegd en worden de consequenties belicht van het niet realiseren van de doelstellingen. Verder wordt in de bestuursrapportages gerapporteerd over opmerkelijke over- en onderschrijdingen op beleidsveldniveau en over de consequenties van de Gemeentefondscirculaires voor de algemene uitkering die van het rijk wordt ontvangen. De bestuursrapportages vormen daarmee, met de kadernota en de programmabegroting een mogelijkheid om het meerjarenperspectief te actualiseren.

De bestuursrapportages bestaan uit:

- informatie over de realisatie van beleidsontwikkelingen uit het lopende jaar;
- financiële ontwikkelingen (mee- en tegenvallers tijdens de lopende begroting);
- informatie over de voortgang van het vastgestelde investeringsplan

De bestuursrapportage wordt twee keer per jaar opgesteld, namelijk in de perioden mei/juni en oktober/november.

Planning opstelproces van de bestuursrapportages

Van	T/m (= uiterlijk)	Omschrijving	Wie, Wat		
			Coördinatie en consolidatie	Opstellen binnen hoofd- afdelingen	Besluit- vorming
		1e Bestuursrapportage			
9 feb	21 feb	Opstellen richtlijnen 1e bestuursrapportage (combineren met 1 ^e p&c gesprek)	CS		
	1 maart	Afsluiten administratie, d.w.z. <ul style="list-style-type: none"> - alle tussenrekeningen zijn op orde - alle tijdschrijfverantwoordingen zijn ingeleverd en verwerkt - er zijn geen facturen > 30 dgn - alle debiteuren 	M&S/ Fin		
	2 maart	Bespreken richtlijnen en formats 1e bestuursrapportage in directie	CS		Directie
	4 maart	Hoofdafdelingen ontvangen richtlijnen en formats voor de 1e bestuursrapportage	CS		
	6 maart	Hoofdafdelingen ontvangen managementinformatie van M&S (budgetoverzichten, kredieten en formatie)	M&S/ Fin en HRM		
23 maart	27 maart	Hoofdafdelingen bespreken berap in hun MT's		Hoofdafd.	
30 maart	9 april	Hoofdafdelingen bespreken berap in 1 ^e p&c-gesprek met directie	CS	Hoofdafd.	
	10 april	Uiterste inleverdatum van hoofdafdelingen van de berap bij de CS		Hoofdafd.	
13 april	22 april	Opstellen berap door Concernstaf	CS	.	
	27 april	Bespreken 1e bestuursrapportage in directie			Directie
	28 april	Behandeling 1e bestuursrapportage in B&W	CS		B&W
	1 mei	Raadsliden ontvangen 1e bestuursrapportage	CS		
	19 mei	Raadsliden dienen vragen in (uiterlijke datum)			
20 mei	27 mei	Opstellen antwoorden op raadvragen	CS	Hoofdafd.	
	2 juni	Behandeling antwoorden op raadvragen in	CS		B&W

Van	T/m (= uiterlijk)	Omschrijving	Wie, Wat		
			Coördinatie en consolidatie	Opstellen binnen hoofd- afdelingen	Besluit- vorming
		B&W			
	4 juni	Verzending antwoorden naar raadsleden	CS		
	11 juni	Behandeling berap 2009-1 in de commissie Bestuur (gelijktijdig met kadernota en IP)			Commissies
15 juni	18 juni	Behandeling berap 2009-1 in de Raad (gelijktijdig met kadernota en IP)			Raad
		2e Bestuursrapportage			
	1 sept	Afsluiten administratie, d.w.z. - alle tussenrekening zijn op orde - alle tijdschrijfverantwoordingen zijn ingeleverd en verwerkt - er zijn geen facturen > 30 dgn - alle debiteuren	M&S/ Fin		
31 aug	4 sept	Opstellen richtlijnen 2e Berap			
	7 sept	Bespreken richtlijnen en formats 2e bestuursrapportage in directie	CS		Directie
	8 sept	Hoofdafdelingen ontvangen richtlijnen en formats voor de 2e bestuursrapportage	CS		
	14 sept	Hoofdafdelingen ontvangen managementinformatie van M&S (budgetoverzichten, kredieten en formatie)	M&S/ Fin en HRM		
5 okt	9 okt	Hoofdafdelingen bespreken berap in hun MT's		Hoofdafd.	
12 okt	16 okt	Hoofdafdelingen bespreken berap in 3 ^e p&c-gesprek met directie	CS	Hoofdafd.	
	21 okt	Uiterste inleverdatum van hoofdafdelingen van de berap bij de CS		Hoofdafd.	
22 okt	13 nov	Opstellen berap door Concernstaf	CS	.	
	16 nov	Bespreken 2e bestuursrapportage in directie			Directie
	17 nov	Behandeling 2e bestuursrapportage in B&W	CS		B&W
	19 nov	Raadsleden ontvangen 2e bestuursrapportage	CS		
	10 dec	Behandeling 2e Berap in de commissies	CS		Commissies
	17 dec	Behandeling 2e Berap in de Raad	CS		Raad

8. De Kadernota 2009

Doel

De kadernota is jaarlijks het moment om de (financiële) balans op te maken en vooruit te kijken. Het actualiseren van het financiële meerjarenperspectief, de ambities en de wensen voor nieuw beleid komen in de kadernota samen. De kadernota kent in de planning en controlcyclus dus twee doelen. Met het eerste deel van de kadernota wordt de raad geïnformeerd over de uitvoering van de lopende (meerjaren)begroting. Er bestaat in de kadernota in principe geen aanleiding meer om te komen tot een integrale doorlichting van de lopende begroting. Wel is de kadernota het moment om mee- en tegenvallers en exogene ontwikkelingen met financiële consequenties door te vertalen naar de gemeentelijke financiële positie. Met het tweede deel van de kadernota besluit de raad over de beleidskaders voor de komende nieuwe (meerjaren)begroting. De kadernota richt zich hierbij primair op de actualisering van de strategische keuzes en de beoogde maatschappelijke effecten. Door de beleidskeuzes en de financiële positie in samenhang te zien, kan een integrale afweging plaatsvinden. Zo worden in de kadernota uitspraken gedaan over het (nieuwe) beleid van de programma's en het investeringsplan voor een nieuwe planperiode. Dit alles natuurlijk met inachtneming van het geactualiseerde begrotingsbeeld.

Opzet en inhoud

De kadernota kent in principe de volgende onderwerpen: actualisering meerjarenbegroting, beleidsmatige ontwikkelingen, het financiële kader voor de nieuwe meerjarenbegroting, risico's en bedrijfsvoering.

Relatie met andere instrumenten / bedrijfsvoeringskwesties

De kadernota betreft feitelijk het richtinggevende kader voor de meerjarenbegroting. De integrale afweging vindt plaats in de kadernota, de financiële vertaling en verwerking wordt gedaan in de begroting.

Planning opstelproces van de kadernota (incl. MPG)

Van	T/m (= uiterlijk)	Omschrijving	Wie, Wat		
			Coördinatie en consolidatie	Opstellen binnen hoofd-afdelingen	Besluitvorming
		Kadernota 2009			
16 febr	25 febr	Opstellen richtlijnenbrief en format voor Kadernota 2009	CS		
	2 maart	Directie bespreekt richtlijnenbrief en format voor de Kadernota 2009	CS		Directie
	14 maart	Hoofdafdelingen ontvangen richtlijnen voor de kadernota	CS		
15 maart	6 april	Hoofdafdelingen stellen hun info voor kadernota 2009 op		Hoofdafdelingen	
23 maart	27 maart	Hoofdafdelingen bespreken de bijdrage aan de kadernota in hun MT's		Hoofdafd.	
30 maart	9 april	Hoofdafdelingen bespreken hun bijdrage voor de kadernota in het 1 ^e p&c-gesprek met directie	CS	Hoofdafd.	
	9 april	Hoofdafdelingen leveren hun info voor Kadernota aan bij de CS		Hoofdafdelingen	
10 april	17 april	Opstellen kadernota 2009	CS		
	13 april	Bespreking in directie van kadernota op financiële hoofdlijnen (betreft: belangrijkste fin. afwijkingen t.o.v. bestaande ramingen) <i>Sigarendoos</i> . Bespreken MPG in directie			Directie
	14 april	Bespreking in B&W van kadernota op financiële hoofdlijnen (<i>sigarendoos</i>)			B&W

Van	T/m (= uiterlijk)	Omschrijving	Wie, Wat		
			Coördinatie en consolidatie	Opstellen binnen hoofd-afdelingen	Besluit-vorming
	20 april	Bespreken kadernota in directie	CS		Directie
	21 april	Bespreken MPG in college van B&W			
	28 april	Vaststellen kadernota door college van B&W	CS		B&W
	1 mei	Raadleden ontvangen kadernota (tegelijkertijd met IP en 1e Berap)	CS		
	19 mei	Raadleden dienen vragen in (uiterlijke datum)			
20 mei	27 mei	Opstellen antwoorden op raadsvragen	CS	Hoofdafdelingen	
	2 juni	Behandeling in B&W antwoorden op vragen raadsleden	CS		B&W
	4 juni	Verzending antwoorden B&W naar raadsleden	CS		
	11 juni	Behandeling vragen / antwoorden over kadernota 2009 in de commissie Bestuur			Commissie
15 juni	18 juni	Behandeling Kadernota 2009 in de Raad			Raad
17 juni		Vaststellen in B&W van antwoorden op ingediende moties en amendementen	CS		B&W

9. Begroting 2010-2013

Doel

De begroting behoort tot de belangrijkste instrumenten van de P&C-cyclus. De begroting bevat de ramingen van de uitgaven en inkomsten voor het begrotingsjaar alsmede de voor dat jaar vastgelegde beleidsdoelstellingen.

De basis voor de begroting wordt gevormd door de kadernota. Het daarin door de raad vastgelegde kader is in belangrijke mate bepalend voor de opstelling van de nieuwe meerjarenbegroting. De maatregelen uit de kadernota zullen ook daadwerkelijk in de nieuwe meerjarenbegroting geconcretiseerd moeten worden. De programmabegroting laat feitelijk zien welke voornemens de raad heeft en welke middelen daarvoor beschikbaar zijn. Het betreft de planning op hoofdlijnen. Met de programmabegroting oefent de raad zijn budgetrecht uit en stelt de hoofdlijnen/speerpunten van beleid vast.

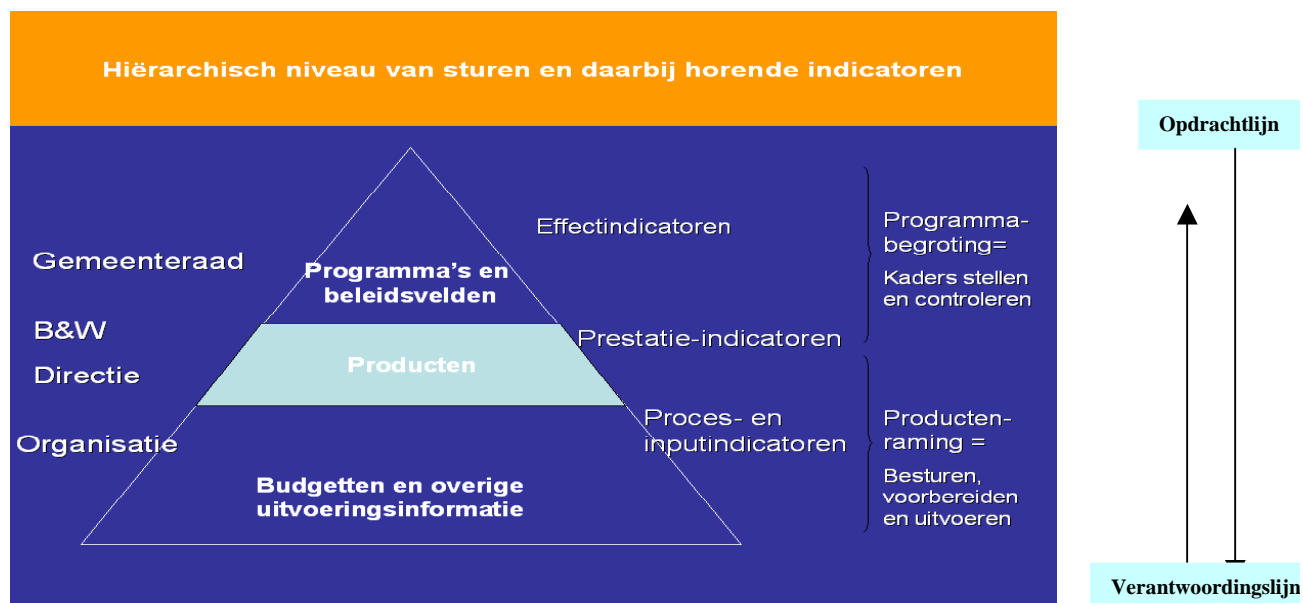
Opzet en inhoud

De programmabegroting kent een standaard indeling in programma's, paragrafen en financiële begroting. De programma indeling wordt door de raad bepaald, de paragrafen zijn wettelijk bepaald. De paragrafen hebben betrekking op de lokale heffingen, het weerstandsvermogen, het onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering, verbonden partijen en grondbeleid.

Het opstellen van de Programmabegroting wordt vanuit twee kanten benaderd, namelijk top-down en bottom-up. Voor de kaderstelling en het zogenaamde nieuwe beleid geldt een top-down-benadering. Bij de top-down-benadering is kadernota het startpunt voor de begroting. Immers voor de kaderstelling en nieuw *beleid* moet de input van bovenaf komen. Vanuit de keuzes die de gemeenteraad bij de kadernota maakt, worden de programma's en beleidsvelden van de programmabegroting samengesteld, waarna het een taak van het college, de directie en de afdelingsmanagers is de keuzes die de raad in de kadernota heeft gemaakt door te vertalen naar productniveau en de daar onderliggende budgetten. De budgetten vormen de basis voor de gehele informatievoorziening. Hier worden transacties vastgelegd en is de detaillering maximaal. Vanuit deze basis wordt de informatie bewerkt en gecomprimeerd, waardoor managementinformatie ontstaat.

Voor de going-concernwerkzaamheden geldt een bottom-up-benadering. Bij deze benadering ligt het startpunt bij de budgetten van de afdelingen en maakt elke afdeling een inschatting van de uit te voeren taken en de daarmee gepaard gaande kosten. Vervolgens worden de kosten verzameld in producten, die weer samenvloeien in de programma's. Bij het opstellen van de ramingen wordt uitgegaan van de uitgangspuntenbrief die in maart 2008 door het college wordt vastgesteld.

Voor de sturing en beheersing van de uitvoering door het college en de ambtelijke organisatie is vervolgens van belang dat op een meer gedetailleerd niveau inzicht bestaat in de te leveren producten, prestaties en de bijbehorende kosten. Dit gebeurt in de productenbegroting.



De planning

De planning is erop gericht om de raming van de (exploitatie)budgetten voor eind juli 2009 ambtelijk te hebben afgerond en door het college te hebben vastgesteld. Deze informatie zal vervolgens worden gebruikt voor het opstellen van de programmabegroting, die in september 2009 door het college zal worden vastgesteld en begin november door de gemeenteraad.

Van	T/m (= uiterlijk)	Omschrijving	Wie, Wat		
			Coördinatie en consolidatie	Opstellen binnen hoofd-afdelingen	Besluit-vorming
		OPSTELLEN TIJDSHEMA			
2008					
	dec	Tijdschema begroting 2010-2013 (via p&c-kalender)	CS		
		VOORBEREIDINGEN OPSTELLEN BEGROTING 2009 (tot 31 maart)			
2009					
	Doorlopend	Actueel maken en houden van budgetberekening	CS (Cindy Lensen)		
	Doorlopend	Actueel maken en houden van overzicht toegestane personele formatie	CS (Cindy Lensen)		
2 maart	6 maart	Opstellen concept uitgangspuntenbrief	CS (Astrid de Groot en Peter de Kruijf)		
	9 maart	Bespreken en vaststellen concept uitgangspunten in de directie	CS		Directie
	17 maart	Bespreken en vaststellen concept uitgangspunten in B&W	CS		B&W
18 maart	27 maart	Verzending aan en bespreken in MT's hoofdafdelingen	CS	Hoofd-afdelingen	
		START VAN OPSTELLEN PRODUCTENRAMINGEN 2010-2013 (tot eind juli 2009)			
		Ombuigingen			
6 april	15 april	Monitor bezuinigingen actualiseren.	CS (Peter de Kruijf)	Hoofd-afdelingen	
	20 april	Monitor bezuinigingen bespreken in directie	CS		
1 mei	31 mei	Opstellen staat van formatie en salarissen			
		Actualiseren overzicht toegestane formatie en functieschalen 2010 - 2013 per hoofdafdeling en afdeling	CS (Marcel van der Ark)	M&S/ HRM	
		Bespreken overzicht toegestane formatie en functieschalen 2010 -2013 met directie en hoofdafdeling managers	CS	M&S/ HRM	
		Opstellen overzicht 2010-2013 boventalligen en wachtgelders	CS	M&S/ HRM	
		Vervaardiging staat personeelslasten (aan de hand van geraamde richtlijnen voor CAO-ontwikkelingen e.d)	CS	M&S/ HRM	

Van	T/m (= uiterlijk)	Omschrijving	Wie, Wat		
			Coördinatie en consolidatie	Opstellen binnen hoofd-afdelingen	Besluitvorming
		Ramen overige personeelslasten	CS	M&S/ HRM	
	25 mei	Voorlopige vaststellen staat van personeelslasten 2010-2013 en raming boventalligen en overige personeelslasten in directie	CS		Directie
		Bespreken staat van personeelslasten 2010-2013 CS en M&S / HRM		M&S/HRM en CS	
	25 mei	Salarislasten en overige personeelslasten opnemen in begrotingsraming 2009		M&S/ Fin	
1 mei	31 mei	Staat van vaste geldleningen			
		Opstellen van een liquiditeitsprognose voor de jaren 2010 -2013	CS (Marcel van der Ark)	M&S / Fin	
		Bespreken liquiditeitsprognose 2010-2013 M&S en CS	CS	M&S / Fin en CS	
		Maken van een staat van vaste geldleningen voor 2010		M&S / Fin	
		Bespreken staat van vaste geldleningen M&S en CS	CS	M&S/HRM en CS	
	25 mei	Raming van vaste geldleningen opnemen in begrotingsraming 2010	CS	M&S / Fin	
1 mei	31 mei	Opstellen staat van vaste activa 2010			
		Opstellen begin waarden (boekwaarde 1-1-2010) staat van vaste activa	CS (Valentina Schippers)	M&S/ Fin	
		Toevoegen investeringen 2010 uit IP 2010-2013	CS (Valentina Schippers)	M&S / Fin	
		Berekenen afschrijvingen en toegerekende rente aan activa 2010 (en eventueel bijbehorende tegenposten)	CS (Valentina Schippers)	M&S / Fin	
		Afronden staat van vaste activa 2010	CS (Valentina Schippers)	M&S / Fin	
		Opstellen meerjarenstaat activa (voor kapitaallasten MJR)	CS (Valentina Schippers)	M&S / Fin	
		Bespreken uitkomst staat van vaste activa 2010 M&S en CS	CS (Valentina Schippers)	M&S / Fin en CS	
	25-mei-09	Kapitaallasten opnemen in begrotingsraming 2010	CS (Valentina Schippers)	M&S / Fin	
1-mei-09	31-mei-09	Opstellen van renteomslag berekening en kosteplaats rente			
		Bepalen financieringsuitgangspunten (renteomslag, etc) afgeleid van begrotings-uitgangspunten	CS (Marcel van der Ark)		
		Opstellen renteomslagberekening	CS (Marcel van der Ark)	M&S / Fin	
		Bespreken renteomslag berekening CS en M&S/Fin	CS (Marcel van der Ark)	M&S / Fin	
	5 juni	Renteomslag berekening in begrotingsraming 2010 (uiterlijke datum)	CS (Marcel van der Ark)	M&S / Fin	
1 mei	31 mei	Opstellen en coördineren raming voor OPH			

Van	T/m (= uiterlijk)	Omschrijving	Wie, Wat		
			Coördinatie en consolidatie	Opstellen binnen hoofd-afdelingen	Besluit-vorming
		Coördineren en opstellen ramingen OPH 2010-2013	CS (Maaïke Heringa)	Stadszaken	
		Bespreken OPH raming met directie en hoofdafdeling managers	CS (Maaïke Heringa)	Stadszaken	
	25 mei	Voorlopige vaststellen OPH-ramingen door de directie	CS (Maaïke Heringa)	Stadszaken	Directie
	5 juni	OPH ramingen opnemen in begrotingsraming 2010	CS (Maaïke Heringa)	M&S / Fin	
1 mei	31 mei	Opstellen subsidie bijlage			
		Opstellen staat van subsidies 2010 (aan de hand van vastgestelde begrotingsrichtlijnen)	CS (Patrick Spigt)	STZ/Sub.bur	
		Bespreken uitkomst staat van subsidies 2009 SZ/Subsidiebureau en CS	CS (Patrick Spigt)	STZ/sub.bur	
	5 juni	Subsidieramingen opnemen in begrotingsraming 2010	CS (Patrick Spigt)	STZ/sub.bur	
1 mei	30 juni	Opstellen exploitatiebudgetten 2010-2013 (voorzover die niet voortvloeien uit bovenstaande ramingen, zoals salarissen, kapitaallasten en reserves)			
		Opstellen van formats voor ramen exploitatiebudgetten en mutaties in reserves en voorzieningen voor product en indirecte kosten (afdelingskosten)	CS (Peter de Kruijf)	M&S / Fin	
	15 mei	Verzending formats voor opstellen ramingen materiële budgetten en reserves en voorzieningen van producten en indirecte kosten naar hoofdafdelingen	CS (Cindy Lensen en controllers)		
18 mei	13 juni	Invullen formats door managers van de hoofdafdelingen		Hoofdafdelingen	
		Ondersteunen van opstellen ramingen door koppels CS en M&S/ Fin	CS (controllers)	M&S/Fin	
18 mei	13 juni	Opstellen concernramingen door CS	CS (Peter de Kruijf)		
15 juni	29 juni	Beoordelen en toets volledigheid door CS van ingeleverde ramingen (primaire budgetten, sleutels en toelichting)	CS (controllers)		
		Bespreken ingevulde formats met controller met management hoofdafdelingen en analyseren uitkomsten en maken samenvattende rapportage (per hoofdafdeling)	CS (controllers)	Hoofdafdelingen	
30 juni	3 juli	Bespreken rapportages in MT's hoofdafdelingen	CS (controllers)	Hoofdafdelingen	
6 juli	17 juli	Hoofdafdelingen hun bijdrage voor de begroting 2010 in het 2 ^e p&c-gesprek met directie	CS (controllers)	Hoofdafdelingen	
20 juli	31 juli	Toepassen van kostentoerekening indirecte kosten (van hulpkostenplaatsen en kostenplaatsen naar producten)	CS (Peter de Kruijf)	M&S / Fin	
20 juli	31 juli	Opnemen van exploitatiekosten in begrotingsraming 2010	CS (Peter de Kruijf)	M&S / Fin	

Van	T/m (= uiterlijk)	Omschrijving	Wie, Wat		
			Coördinatie en consolidatie	Opstellen binnen hoofd-afdelingen	Besluit-vorming
1 juli	31 juli	Staat van reserves en voorzieningen			
		Maken van een overzicht per reserve van geraamde toevoegingen en onttrekking voor begroting 2010	CS (Cindy Lensen)		
		Maken van staat van reserves voor 2010	CS (Cindy Lensen)		
	31 juli	Reserves en voorzieningen opnemen in begrotingsraming 2010	CS (Cindy Lensen)	M&S/Fin	
		OPSTELLEN PRODUCTENRAMING (WERKBEGROTING VOOR BUDGETHOUDERS)			
1 aug	8 aug	Op basis van bovenstaande informatie afronden van productenraming	M&S (Peter de Kruijf)	M&S/Fin	
9 aug	13 aug	Opstellen van een notitie voor directie en B&W	CS en M&S/Fin		
	14 aug	Bespreken uitkomst productenraming 2010 met wethouder Financiën	CS en M&S/Fin		
	17 aug	Bespreken uitkomst productenraming 2010 in directie	CS en M&S/Fin		
	25 aug	Bespreken uitkomst productenraming 2010 in B&W	CS en M&S/Fin		B&W
		OPSTELLEN PROGRAMMABEGROTING 2010-2013			
1-dec-08	1-mrt-09	Benoemen en uitwerken doorontwikkeling punten voor de programmabegroting 2010	CS (Astrid en Mascha)		
1 maart	1 april	Maken van een planning voor de programmabegroting 2010	CS (Astrid en Mascha)		
1 april	1 mei	Opstellen format voor programmabegroting	CS (Astrid en Mascha)		
1 mei		Uitzetten van programmateksten bij programmacoördinatoren hoofdafdelingen	CS (Astrid en Mascha)		
1 mei		Uitzetten verzoek ramen prestatie-indicatoren (in samenwerking met O&S)	CS (Astrid en Mascha)		
15 juli	19 sept	Contact met V&D	CS (Astrid de Groot)		
	1 aug	Afronden programmateksten met prestatie-indicatoren	CS (Astrid en Mascha)	Progr.coördinatoren	
	25 aug	Bespreken programmateksten in B&W	CS (Astrid en Mascha)		B&W
17 aug	1 sept	Maken van alle tabellen voor programmabegroting	CS (Peter en Cindy)		
17 aug	1 sept	Berekening voorlopige belastingtarieven 2010	CS (Peter)	Hoofd-afdelingen	
	31 aug	Bespreking conceptbegroting (+aanbiedingsbrief) in directie	CS		Directie
	1 sept	Eerste bespreking (op hoofdlijnen) programmabegroting in B&W	CS		B&W
7 sept	18 sept	Samenstellen begroting in een oogopslag / persbericht	CS (Astrid, Mascha en Wouter)	Progr.coördinatoren	
	13 sept	Tweede bespreking conceptbegroting in B&W	CS		B&W

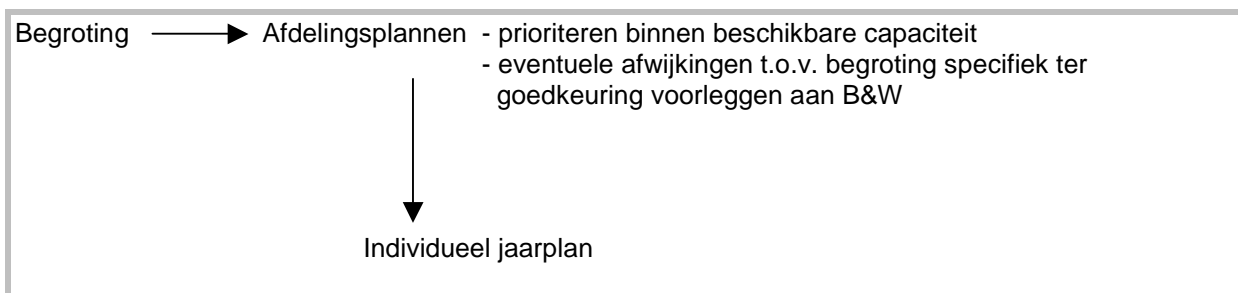
Van	T/m (= uiterlijk)	Omschrijving	Wie, Wat		
			Coördinatie en consolidatie	Opstellen binnen hoofd- afdelingen	Besluit- vorming
	24 sept	Raadsleden ontvangen de begroting. Wethouder financiën geeft een presentatie op hoofdlijnen in de gemeenteraad	CS		Raadsleden
	8 okt	Tafeltjesavond met de raad	CS		Raadsleden
	15 okt	Raadsleden dienen begrotingsvragen in	CS		Raadsleden
	15 okt	Luisterzitting	Griffie		Raadsleden
	27 okt	B&W stellen antwoorden op vragen vast	CS		B&W
	30 okt	Raadsleden ontvangen antwoorden op vragen			
	5 nov	Behandeling antwoorden en vragen in commissie Bestuur			Cie bestuur
9 nov	12 nov	Raadsbehandeling			Raad
	11 nov	Vaststellen in B&W van antwoorden op ingediende moties en amendementen	CS		B&W
	13 nov	Vastgestelde begroting naar GS van provincie Noord Holland	CS		
13 nov	15 dec	AFRONDEN WERKBEGROTING (VOOR BUDGETHOUDERS)	CS	M&S / Fin	

10. De afdelingsplannen voor 2010

Doel

Het doel van de afdelingsplannen is te komen tot een afstemming van de afdelingsactiviteiten op de programmabegroting en een gestructureerde planning en beheersing van bedrijfsprocessen. Het afdelingsplan is ook een belangrijk communicatiemiddel van de afdeling met zowel de directie, de portefeuillehouders, de organisatie, als de individuele medewerk(st)er.

De afdelingsplannen zijn daarmee belangrijke instrumenten voor de sturing van de sectoren en afdelingen. Het afdelingsplan maakt in essentie duidelijk welke prestaties en activiteiten (kwalitatief en kwantitatief) worden geleverd in een bepaalde periode en met welke middeleninzet (apparaatskosten).



De opgaaf is om de afdelingsplannen prestatie- en resultaatgericht op te stellen. Niet de beschikbare formatie bepaalt dan het aantal uren dat aan een product wordt gewerkt, maar de tijd die nodig is voor de desbetreffende diensten, productgroepen en activiteiten van de afdeling. Zonodig moeten prioriteiten (opnieuw) worden bepaald op basis van beschikbare capaciteit. Het bepalen van de causale relatie tussen de productie en de benodigde formatie (uren) is een leerproces dat in de nieuwe organisatie de nodige tijd zal vergen.

Planning

Van	T/m (= uiterlijk)	Omschrijving	Wie, Wat		
			Coördinatie en consolidatie	Opstellen binnen hoofd- afdelingen	Besluit- vorming
		Afdelingsplannen			
9 nov	14 nov	Opstellen startnotitie voor afdelingplannen 2009	CS		
	16 nov	Bespreken startnotitie afdelingsplannen in directie			Directie
17 nov	27 nov	Hoofdafdelingen stellen afdelingsplannen op gericht op doelen genoemd in de programmabegroting 2010		Hoofd-afdelingen	
	14 dec	Directie bespreekt afdelingsplannen 2010 en stelt deze vast			Directie

11. De P&C-kalender voor de P&C-cyclus 2010

Doel

In de P&C-kalender wordt aangegeven wat er voor het komende jaar omgaat in de planning- en controlcyclus. Het beschrijft voor iedere betrokkene binnen deze cyclus in hoofdlijnen het doel, de werkwijze en de tijdsplanning die leidt tot een tijdige bestuurlijke besluitvorming. Daarbij wordt ingegaan op de verantwoordelijkheden van de hoofdafdeling en de concernstaf. Door de P&C-kalender krijgen de gemeenteraad, het college en de organisatie inzicht in wat zij het komende jaar kunnen verwachten t.a.v. de planning en control documenten en wanneer zij deze documenten mogen verwachten. Hiermee wordt het bestuur en de organisatie de gelegenheid geboden om de planning en control werkzaamheden in te passen in de eigen planning van werkprocessen.

Aan het einde van het jaar zal een evaluatie van de P&C-cyclus plaatsvinden (lerende organisatie).

Planning

Van	T/m (= uiterlijk)	Omschrijving	Wie, Wat		
			Coördinatie en consolidatie	Opstellen binnen hoofdafdelingen	Besluitvorming
		P&C - kalender 2010			
1 nov	30 nov	Opstellen P&C-kalender	CS		
	7 dec	Vaststellen P&C-kalender in directie			Directie
	15 dec	Aanbieding P&C-kalender aan B&W	CS		B&W