

Bestuurlijke P&C-kalender 2014

Inleiding

Voor u ligt de P&C-kalender voor de bestuurlijke Planning en Control cyclus 2014. In deze kalender is van elk document binnen deze cyclus de planning opgenomen van het moment van ambtelijke voorbereiding door de directie tot en met de bestuurlijke vaststelling door de gemeenteraad van Haarlem.

Net als in de P&C-kalender 2013 is de ambtelijke planning niet meer opgenomen, omdat de meeste stappen daaruit niet relevant zijn voor de raad.

De doelstelling van de P&C-kalender is het bestuur inzicht te geven in wat zij kan verwachten t.a.v. de documenten in de P&C-cyclus en wanneer zij deze documenten kan verwachten.

De P&C-cyclus is een 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 is beleidsdoelen bij te stellen als de evaluatie daartoe aanleiding geeft.

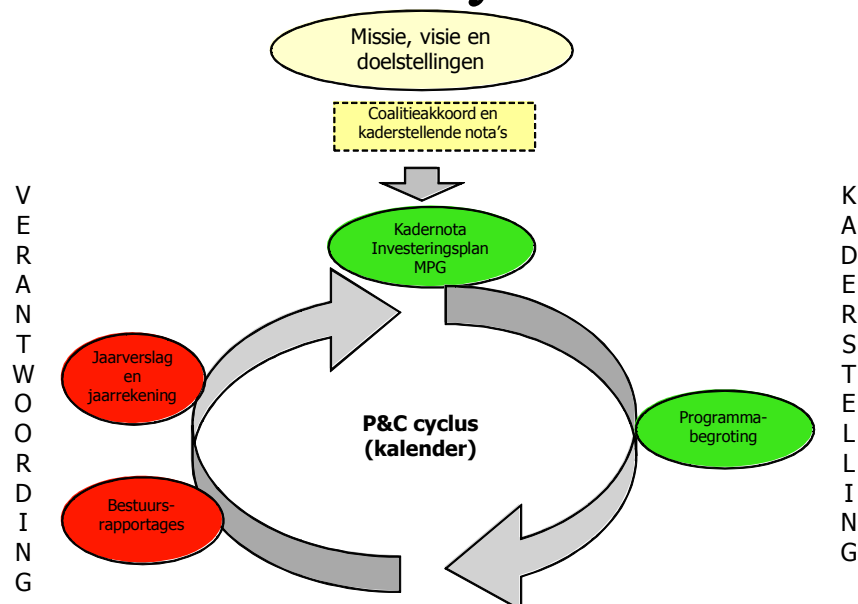
In de P&C kalender volgen we de volgorde van de jaarkalender.

De documenten die in 2014 voor het bestuur verschijnen zijn:

- De Jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) 2013
- De 1^e en 2^e Bestuursrapportage 2014 en de 3^e financiële bijstelling
- De Kadernota 2014
- Het Investeringsplan 2014-2019 (bijlage bij de kadernota en begroting)
- Meerjaren Perspectief Grondexploitatie (MPG) (bijlage bij de kadernota)
- De Programmabegroting 2015-2019
- Normenkader financiële rechtmatigheid
- De P&C-kalender voor 2015

De verschillende onderdelen zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden omdat ze allen deel uitmaken van de totale cyclus. Zie de figuur op de volgende bladzijde.

P&C-cyclus



De hoofdafdelingen stellen jaarplannen op die zijn afgeleid van de door de raad vastgestelde programmabegroting. Gedurende het jaar wordt ambtelijk tussentijds verantwoording afgelegd (van de hoofdafdelingsmanager aan de directie, van het afdelingshoofd aan de hoofdafdelingsmanager en van de budgethouder aan het afdelingshoofd). De informatie in deze tussentijdse verantwoording of managementrapportage is gebaseerd op de informatie uit maand- en kwartaalafsluitingen.

De tussentijdse verantwoording wordt gebruikt ter voorbereiding op de ambtelijke P&C-gesprekken tussen directie en hoofdafdelingsmanagers. Pas nadat alle mogelijkheden van bijsturing of bezuinigingen door de hoofdafdeling zijn onderzocht, mogen financiële afwijkingen worden aangeleverd voor de concept-bestuursrapportage die ter besluitvorming wordt voorgelegd aan het college.

Aandachtspunten voor 2014

Belangrijke aandachtspunten voor de P&C-cyclus 2014 zijn met name de verkiezingen en de takendiscussie. In september 2013 heeft de raad de resultaten van de takeninventarisatie ontvangen. Vooruitlopend op de verkiezingen is de raad hier mee aan te slag gegaan. Na de verkiezingen op 19 maart 2014, wordt hierna een nieuwe coalitie gevormd en een nieuw coalitieakkoord geschreven. Vanwege de nieuwe coalitie wordt de kadernota mogelijk beleidsarm. Het streven is wel om in de Kadernota 2014 de taakreductievoorstellen op te nemen. De voorstellen worden vervolgens in de maanden tot en met september verder uitgewerkt in de Programmabegroting 2015-2019. Indien de meicirculaire 2014 van het Rijk substantiële financiële bijstellingen bevat die niet in de kadernota staan maar wel moeten worden meegenomen in de begroting, volgt mogelijk een separate richtinggevende nota voor de raad.

Het college zal in 2014 de uitvoering van het plan en de actiepunten uit Haarlem presteert beter onverminderd voortzetten, met als doel de bedrijfsvoering en het budgetbeheer te verbeteren. Tevens wordt verder invulling gegeven aan het verbeteren van de ambtelijke P&C-cyclus. Naarmate de ambtelijke P&C-cyclus beter functioneert zal dit tot betere resultaten leiden in de bestuurlijke cyclus. Dit geldt zowel voor de kwaliteit van de informatie als voor de planning.

Aandachtspunten en wijzigingen per P&C-document:

Kadernota 2014, Investeringsplan 2014-2019 en MPG

- Voor 2014 moet rekening worden gehouden met de planning en de financiële verwerking van het coalitieakkoord (indien tijdig gereed). Naar verwachting zal de kadernota geen nieuwe beleidsvoorstellen bevatten, anders dan die worden vastgelegd in het coalitieakkoord.
- Het investeringsplan wordt aangeboden bij de kadernota en definitief vastgesteld bij de begrotingsbehandeling. Met ingang van 2014 wordt de vaststelling van de actualisatie van het lopend jaar 2014 reeds bij de kadernota ter besluitvorming voorgelegd. Hierdoor wordt voorkomen dat er gedurende het lopend jaar (onrechtmatige) uitgaven ten laste van nog niet formeel gevoteerde kredieten worden gedaan.

Begroting 2015-2019

- De behoefte aan betere sturingsmogelijkheden (zowel vanuit het bestuur als ambtelijk), de ontwikkelingen binnen het sociaal domein en het gebiedsgericht werken hebben ertoe geleid dat inmiddels is gestart met het project doorontwikkeling Programmabegroting 2015-2019. Daarbij zal aansluiting worden gezocht met het verzoek uit de raad om de werkgroep informatiewaarde opnieuw op te starten. Deze werkgroep zal zich moeten buigen op het verder verbeteren van de indicatoren in de begroting en op de aansluiting tussen de doelen, prestaties en indicatoren uit de begroting enerzijds en de matrix doelen en indicatoren sociaal domein voor de subsidieuitvraag aan onze partners in de stad anderzijds.
- Naar verwachting wordt vanaf 1 januari 2014 een informatieverordening van de provincie van kracht waarin staat welke informatie gemeenten in het kader van het interbestuurlijk toezicht moeten opnemen in de begroting. Dit geldt met name voor de taken die de provincie als risicovolle medebewindstaken heeft aangewezen: de Wabo, ruimtelijke ordening, externe veiligheid en de Archiefwet. Dit is een belangrijk inhoudelijk aandachtspunt voor de begroting.
- Waar mogelijk inkorten en vereenvoudigen van onderdelen van de begroting en het verbeteren van de digitale toegankelijkheid van de begroting.

Bestuursrapportages 2014

- Indien mogelijk wordt de 1^e bestuursrapportage geïntegreerd in de kadernota door een paragraaf op te nemen met de majeure financiële afwijkingen die al vroeg in het jaar blijken, zoals bijvoorbeeld zijn gebleken uit het opmaken van de Jaarrekening 2013, en decembercirculaire en andere grote financiële wijzigingen.
- Zoals vastgesteld bij de 2e bestuursrapportage 2013 zal over de voortgang en afdoening van aanbevelingen van de RKC en accountant in de 2e bestuursrapportage worden gerapporteerd en bij het jaarverslag en de jaarrekening.

Jaarverslag/jaarrekening 2014

- Primair geldt de wettelijke eis dat de structuur en inhoud van het jaarverslag die van de begroting moeten volgen. Maar daar waar mogelijk zullen de voorstellen uit het project doorontwikkeling Programmabegroting 2015 en de werkgroep informatiewaarde al worden doorgevoerd in het jaarverslag en de jaarrekening 2014.
- Het college geeft het nieuwe bestuur in overweging om zich te buigen over de strengere eisen ten aanzien van de rapportage en goedkeuring door de accountant in Haarlem dan wettelijk is verplicht en bij andere gemeenten gebruikelijk is.

- Tevens geeft het college het nieuwe bestuur in oververging om de regels voor kredietbeheer aan te scherpen. Dit vereist een aanpassing van de Financiële verordening.

Planning 2014

In onderstaande tabel zijn de data opgenomen van de besluitvorming door de Raad, B en W en DT over de verschillende documenten uit de bestuurlijke P&C-cyclus.

In de tabellen in deze kalender zijn de activiteiten die plaatsvinden binnen de schoolvakanties lichtgrijs gearceerd.

Datum	Jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) 2013 en normenkader	Bestuursrapportages	Kadernota 2014	Begroting 2015-2019
ma 20 jan			Bespreken voorlopig financieel beeld kadernota met directie en portefeuillehouder	
wo 22 jan			Bespreken voorlopig financieel beeld kadernota in DT	
di 28 jan			Vaststellen voorlopig financieel beeld kadernota in B en W; resultaten formuleren in brief naar raad	
do 20 febr			Bespreken voorlopig financieel beeld Kadernota met commissie Bestuur	
22 febr-2 maart	voorjaarsvakantie			
ma 24 en wo 26 febr	Concept teksten programma's en paragrafen bespreken in directie en DT			
ma 3 maart	Bespreking jaarstukken met portefeuillehouder			
di 11 maart	1 ^e bespreking concept-jaarstukken in B en W (voorlopige vaststelling in afwachting accountantsrapport)			
ma 17 maart				Bespreken concept uitgangspunten met directie en portefeuillehouder
wo 19 maart	VERKIEZINGEN			
wo 19 maart				Concept uitgangspunten in DT
ma 24 maart			Bespreking van financiële hoofdlijnen kadernota, IP en MPG met directie en portefeuillehouder	

Datum	Jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) 2013 en normenkader	Bestuursrapportages	Kadernota 2014	Begroting 2015-2019
di 25 maart				Vaststellen concept-uitgangspunten in B en W
wo 26 maart			Bespreking van financiële hoofdlijnen kadernota, IP en MPG in DT	
do 27 maart	RAADSWISSELING			
di 1 april	Aanleveren rapport van bevindingen voor bespreking met portefeuillehouder en directie		Bespreking van financiële hoofdlijnen kadernota, IP en MPG in B en W	
wo 2 april	Bespreking rapport van bevindingen in DT			
do 3 april	Bespreking rapport van bevindingen met portefeuillehouder			
di 8 april	Vaststelling jaarstukken in B en W Accountant aanwezig in B en W Bevestiging bij de jaarrekening (LOR)			
wo 9 april	Toezening jaarstukken en rapport van bevindingen naar RKC			
ma 14 april	Bespreken reactie B en W op rapport van bevindingen met portefeuillehouder en directie		Bespreking van concept-kadernota, IP en MPG met directie en portefeuillehouder	
wo 16 april	Bespreken reactie B en W op rapport van bevindingen in DT		Concept-kadernota, IP en MPG in DT	
di 22 april (dinsdag!; nog in te plannen) (ivm 2e paasdag)	Vaststelling door B en W van reactie B en W op rapport van bevindingen		1 ^e behandeling kadernota (incl. 1 ^e bestuursrapportage), IP en MPG en in B en W N.B. Dit is waarschijnlijk nog het zittende college	
wo 23 april	Accountant en RKC ontvangen reactie B en W op rapport van bevindingen			
vr 25 april	Raadsleden ontvangen jaarstukken, rapport van bevindingen en reactie van B en W			
26 april-5 mei	meivakantie			

Datum	Jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) 2013 en normenkader	Bestuursrapportages	Kadernota 2014	Begroting 2015-2019
Nog inplannen op di 6 mei?			Bespreking van concept-kadernota (incl. 1e bestuursrapportage),, IP en MPG met directie en portefeuillehouder Let op: voor veel scholen is deze week nog meivakantie	
wo 7 mei			Concept-kadernota (incl. 1 ^e bestuursrapportage),, IP en MPG in DT Let op: voor veel scholen is deze week nog meivakantie	
n.n.b. RKC bepaalt di 13 mei	Gesprek accountant/RKC en portefeuillehouder			
di 20 mei			2 ^e behandeling kadernota (incl. 1 ^e bestuursrapportage),, IP en MPG en In B en W N.B. Mogelijk is dit het nieuwe college	
di 20 mei			3 ^e behandeling kadernota (incl. 1 ^e bestuursrapportage),, IP en MPG en in B en W N.B. Mogelijk is dit het nieuwe college	
do 22 mei			Raadsleden ontvangen kadernota, IP en MPG	
wo 21 mei	Raadsleden ontvangen rapport RKC			
ma 26 mei	Bespreking rapport RKC met portefeuillehouder en door directie			
wo 28 mei	Bespreking rapport RKC in DT			
di 3 juni	Vaststelling door B en W van reactie op rapport RKC			
di 3 juni	Raadsleden ontvangen rapport RKC en reactie B en W			
do 5 juni	Behandeling jaarstukken, rapport RKC en reactie B en W in cie. Bestuur			

Datum	Jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) 2013 en normenkader	Bestuursrapportages	Kadernota 2014	Begroting 2015-2019
di 3 juni			Uiterste datum indiening technische raadvragen (voor 12 uur) N.B. i.v.m. de benodigde tijd voor de coalitievorming is de voorbereidingstijd voor vragen een week korter dan gebruikelijk	
di 10 juni			Verzending ambtelijke antwoorden digitaal aan Raadsleden	
do 12 juni	Behandeling jaarstukken in de Raad			
optioneel			Luisterzittingen kadernota	
ma 23 juni	Vastgestelde jaarstukken naar GS van Noord-Holland			
ma 23 – do 26 juni			Behandeling Kadernota (incl. 1 ^e bestuursrapportage), IP en MPG in de Raad	
wo 25 juni			Moties en amendementen in extra B en W-vergadering	
5 juli-17 aug	zomervakantie			
ma 18 aug				Bespreken hoofdlijnen begroting met directie en portefeuillehouder
wo 20 aug				Bespreken hoofdlijnen begroting in DT
di 26 aug				Bespreken hoofdlijnen begroting in B en W
ma 8 sept				Bespreken concept programmabegroting met directie en portefeuillehouder
di 9 sept				Reserveren vergadertijd B en W voor bespreking concept programmabegroting
wo 10 sept				Bespreking concept programmabegroting in DT
ma 15 sept		Bespreking 2 ^e Berap met directie en portefeuillehouder		
di 16 sept				Bespreking concept programmabegroting in B en W

Datum	Jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) 2013 en normenkader	Bestuursrapportages	Kadernota 2014	Begroting 2015-2019
wo 17 sept		Behandeling 2 ^e Berap in DT		
di 23 sept				Vaststellen programmabegroting in B en W
di 30 sept		Behandeling 2 ^e berap in B en W		
do 2 okt		Raadsleden ontvangen 2 ^e berap		Raadsleden ontvangen programmabegroting Presentatie programmabegroting
11 -19 okt	herfstvakantie			
? di 21 okt				Uiterste datum voor indienen technische raadvragen over de begroting (voor 12 uur)
do 23 okt		Behandeling 2 ^e berap in alle commissies		
optioneel				Luisterzittingen programmabegroting
di 28 okt				Verzending ambtelijke antwoorden digitaal aan raadsleden
do 30 okt		Behandeling 2 ^e berap door Raad		
ma 3 - do 6 nov				Raadsbehandeling programmabegroting
wo 5 nov				Moties en amendementen in extra B en W-vergadering
do 6 nov				Moties en amendementen in extra B en W-vergadering
ma 10 nov	Bespreken normenkader met directie en ph	Bespreken financiële bijstelling met directie en portefeuillehouder		
wo 12 nov	Normenkader in DT	Bespreking financiële bijstelling in DT		
vr 14 nov				Verzending vastgestelde programmabegroting naar GS van Noord-Holland
di 18 nov	Normenkader in B en W	Behandeling financiële bijstelling in B en W		
Nog te bepalen	Normenkader in Auditcommissie			

Datum	Jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) 2013 en normenkader	Bestuursrapportages	Kadernota 2014	Begroting 2015-2019
do 11 dec		Behandeling financiële bijstelling in cie. Bestuur		
do 18 dec	Raad stelt normenkader vast	Raad stelt financiële bijstelling vast		