

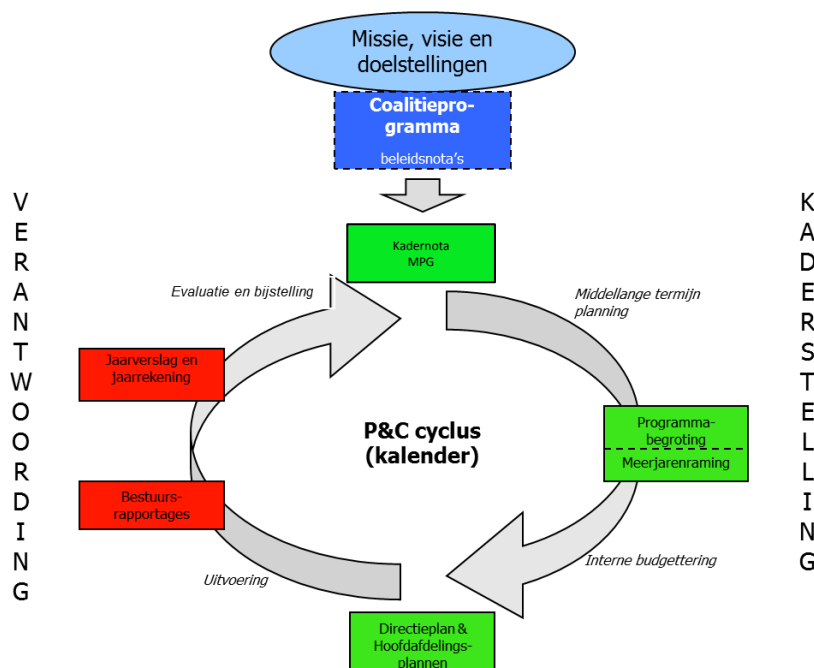
Bestuurlijke P&C-kalender 2016

Inleiding

Voor u ligt de P&C-kalender voor de bestuurlijke Planning en Control cyclus 2016. 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.

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. Zie onderstaande figuur.



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

De documenten die in 2016 voor het bestuur verschijnen zijn:

- Jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) 2015
- De Kadernota 2016
- Bestuursrapportage 2016
- Meerjaren Perspectief Grondexploitatie (MPG) (bijlage bij de kadernota)
- Programmabegroting 2017-2021
- Investeringsplan 2016-2021 (paragraaf in kadernota en bijlage bij begroting)

- Normenkader financiële rechtmatigheid
- P&C-kalender 2017

De verschillende onderdelen zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden omdat ze allen deel uitmaken van de totale cyclus.

P&C-kalender in één oogopslag

Planning & Control kalender 2016

Rol van de Raad		Controleren	Kaderstelling	Kaderstelling
Proces	Product	Jaarstukken 2015	Kadernota 2016	Programmabegroting 2017-2021
1e B&W		8-mrt	5-apr	6-sep
2e B&W		5-apr	19-apr	13-sep
3e B&W		19-apr (reactie op accountantsrapport)	10-mei	20-sep
Verzending stukken aan raad		22-apr	19-mei	29-sep
Toelichting voor raad		n.t.b.	26-mei	29-sep
Commissies		2-jun	-	-
Indienen schriftelijke vragen		n.t.b. (RKC)	31-mei	18-okt
Verzending schriftelijke antwoorden		n.t.b. (RKC)	7-jun	27-okt
Raad		9-jun	27 tot 30-jun	7 tot 10-nov
Verzending provincie		20-jun	n.v.t.	10-nov

Wijzigingen 2016

De bestuurlijke P&C-kalender is gebaseerd op voorafgaande jaren. Wel zijn enkele belangrijke wijzigingen en overwegingen die hier onder de aandacht worden gebracht:

Herijking Coalitieprogramma 2014-2018

In 2016 vindt een herijking plaats van het coalitieprogramma 2014-2018. De uitkomst van de herijking gaat onderdeel uitmaken van de Kadernota 2016.

Programmabegroting en Gebiedsbegrotingen

In 2015 is het Verbeterplan Programmabegroting en Gebiedsbegrotingen vastgesteld door het college. Het belangrijkste doel van die plan is om de begrotingsinformatie inzichtelijker te maken. Door de informatiewaarde te vergroten, kan het gesprek tussen raadsleden en de burger over de begroting effectiever en efficiënter verlopen. Verbeterpunten zijn o.a. vergroten informatiewaarde, digitaliseringslag en de ontwikkeling van dynamische gebiedsbegrotingen.

In 2016 betekent dit dat de data niet statisch maar dynamisch wordt weergegeven. Dit houdt in dat met behulp van open data real time gegevens beschikbaar zijn.

Verdere digitalisering P&C documenten

De verbeteringen van de digitalisering van de P&C documenten wordt volgend jaar verder doorontwikkeld.

Overzicht moties (en/of amendementen)

Vanaf de Programmabegroting 2017-2021 bevat de begroting een separate paragraaf (of bijlage) om te rapporteren over de voortgang van de afdoening van de moties en amendementen die bij de kadernota zijn aangenomen, voor zover rechtstreeks van invloed op de inhoud van de begroting. Voor alle overige moties en toezeggingen geldt de gebruikelijke werkwijze: de afdoening van een motie of toezegging wordt inhoudelijk in een vergadering van de commissie of raad behandeld.

Commissie Depla

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) wordt aangepast en is van toepassing voor het begrotingsjaar 2017. De opdracht van de commissie is om de regelgeving zodanig aan te passen dat de begroting en jaarstukken toegankelijker worden en met name beter vergelijkbaar worden met andere gemeenten door meer uniforme (uitvoerings-) regels. De wijzigingen zijn in zes kernpunten uit te drukken, namelijk;

- A. Uitvoeringsinformatie (Informatie om te sturen op 50 voorgeschreven taakvelden);
- B. Beleidsindicatoren (Basisset beleidsindicatoren voor begroting en verantwoordingsstukken);
- C. Kengetallen financiële positie (bij paragrafen weerstandsvermogen en risicobeheersing, zijn reeds ingevoerd bij Programmabegroting 2016-2020);
- D. Verbonden Partijen (informatie opnemen in de beleidsprogramma's waarop de samenwerking met de verbonden partij betrekking heeft);
- E. Inzicht in overhead en kosten (kostentoerekening niet meer verdelen over de beleidsvelden maar centraal onder één afzonderlijk beleidsveld ramen);
- F. Het stelsel van baten en lasten (nieuwe investeringen – ook met maatschappelijk nu – activeren naar de verwachte levensduur én meerjarig EMU-saldo opnemen in begrotingsparagraaf met het oog op betere raming en beheersing ervan).

De raad wordt separaat geïnformeerd over bovengenoemde ontwikkelingen rondom het aangepaste Besluit Begroting en Verantwoording.

Aandachtspunten jaarstukken

Bij de behandeling van het jaarverslag moet een kanttekening geplaatst worden, deze is nagenoeg nog ongewijzigd opgenomen ten opzichte van eerdere jaren. Ontwikkelingen rondom de verantwoording van het Sociaal Domein zullen ertoe leiden dat deze planning niet gehaald zal worden. Voor de jaarrekening zijn wij afhankelijk van verantwoording van derden. Deze zullen pas in maart en april komen en daarna moet nog de impact op onze jaarrekening bepaald worden. Dit betekent dat de afronding van de jaarstukken en de behandeling in College en Raad zal schuiven. Mogelijk zal de behandeling in de raad niet in juni kunnen plaatsvinden. Omdat op dit moment nog onduidelijk is, is vooralsnog geen wijziging opgenomen in de kalender data zelf. Zodra hier meer zicht op is zal dit gecommuniceerd en afgestemd worden.

Investeringsplan

Anders dan de voorgaande jaren wordt het boekwerk Investeringsplan in 2016-2021 opgeleverd, als bijlage bij de Programmabegroting 2017-2021. Waar dit voorheen gebeurde bij de kadernota bevat de Kadernota 2016 komend jaar alleen een paragraaf 'Investeringsplan' als richtinggevend kader voor het later uit te werken Investeringsplan. Dit leidt tot het voordeel dat er een geactualiseerd Investeringsplan opgeleverd wordt en het boekwerk zo meerwaarde heeft.

Planning 2016

In onderstaande tabel zijn de data opgenomen van de besluitvorming door de Raad, B en W, directie 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) 2015 en normenkader	Bestuursrapportages	Kadernota 2016	Begroting 2017-2021
ma 18 jan			Bespreken voorlopig financieel beeld kadernota met directie en portefeuillehouder	
wo 20 jan			Bespreken voorlopig financieel beeld kadernota in DT	
di 26 jan			Vaststellen voorlopig financieel beeld kadernota in B en W	
27 febr t/m 6 maart	voorjaarsvakantie			
ma 22 en wo 24 febr	Concept teksten programma's en paragrafen bespreken in directie en DT			
ma 29 febr	Bespreking jaarstukken met portefeuillehouder			
di 8 maart	1 ^e bespreking concept-jaarstukken in B en W (voorlopige vaststelling in afwachting accountantsrapport)			
ma 14 maart			Bespreking van financiële hoofdlijnen kadernota en MPG met directie en portefeuillehouder	Bespreken concept uitgangspunten met directie en portefeuillehouder
wo 16 maart			Bespreking van financiële hoofdlijnen kadernota en MPG in DT	Concept uitgangspunten in DT
di 22 maart			Bespreking van financiële hoofdlijnen kadernota en MPG in B en W	Vaststellen concept-uitgangspunten in B en W
do 24 maart	Aanleveren rapport van bevindingen voor bespreking met portefeuillehouder en directie			

Datum	Jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) 2015 en normenkader	Bestuursrapportages	Kadernota 2016	Begroting 2017-2021
ma 28 maart	Bespreking rapport van bevindingen met portefeuillehouder		Bespreking van concept-kadernota en MPG met directie en portefeuillehouder	
wo 30 maart	Bespreking rapport van bevindingen in DT		Concept-kadernota en MPG in DT	
di 5 april	Vaststelling jaarstukken in B en W Accountant aanwezig in B en W Bevestiging bij de jaarrekening (LOR)		1e behandeling kadernota en MPG in B en W	
wo 6 april	Toezending jaarstukken en rapport van bevindingen naar RKC			
ma 11 april	Bespreken reactie B en W op rapport van bevindingen met portefeuillehouder en directie bespreken normenkader deel 1 met directie		Bespreking van concept-kadernota en MPG met directie en portefeuillehouder	
wo 13 april	Bespreken reactie B en W op rapport van bevindingen en normenkader deel 1 in DT		Concept-kadernota en MPG in DT	
Di 19 april	Vaststelling van reactie B en W op rapport van bevindingen door B en W		2e behandeling kadernota en MPG in B en W	
wo 20 april	Accountant en RKC ontvangen reactie B en W op rapport van bevindingen			
vr 22 april	Raadsleden ontvangen jaarstukken, rapport van bevindingen en reactie van B en W			
23 april t/m 8 mei	meivakantie			
n.n.b. RKC bepaalt	Gesprek accountant/RKC en portefeuillehouder			
di 10 mei			3 ^e behandeling kadernota en MPG in B en W	
wo 18 mei	Raadsleden ontvangen rapport RKC			
do 19 mei			Presentatie kadernota door portefeuillehouder Raadsleden ontvangen kadernota	

Datum	Jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) 2015 en normenkader	Bestuursrapportages	Kadernota 2016	Begroting 2017-2021
ma 23 mei	Bespreking rapport RKC met portefeuillehouder en directie			
wo 25 mei	Bespreking rapport RKC in DT			
Do 26 mei			Technische toelichting Kadernota voor Raad	
di 31 mei	Vaststelling door B en W van reactie op rapport RKC			
di 31 mei	Raadsleden ontvangen rapport RKC en reactie B en W			
di 31 mei			Uiterste datum indiening technische raadvragen (voor 12 uur)	
do 2 juni	Behandeling jaarstukken, rapport RKC en reactie B en W in cie. Bestuur			
di 7 juni			Verzending ambtelijke antwoorden digitaal aan Raadsleden	
do 9 juni	Behandeling jaarstukken in de Raad			
optioneel			Luisterzittingen kadernota	
ma 20 juni	Vastgestelde jaarstukken naar GS van Noord-Holland			
ma 27 – do 30 juni			Behandeling Kadernota in de Raad	
wo 29 juni			Moties en amendementen in extra B en W-vergadering vóór 10:00hr	
ma 11 juli				Bespreken hoofdlijnen begroting met directie en portefeuillehouder
wo 13 juli				Bespreken hoofdlijnen begroting in DT
16 juli t/m 28 augustus	zomervakantie			
ma 22 aug		Bespreking Berap met directie en portefeuillehouder		
wo 24 aug		Behandeling Berap in DT		

Datum	Jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) 2015 en normenkader	Bestuursrapportages	Kadernota 2016	Begroting 2017-2021
ma 29 aug				Bespreken concept programmabegroting met directie en portefeuillehouder
di 30 aug				Bespreken hoofdlijnen begroting in B en W
wo 31 aug				Bespreking concept programmabegroting in DT
di 6 sept		Behandeling Berap in B en W		Reserveren vergadertijd B en W voor bespreking concept programmabegroting
do 8 sept		Raadsleden ontvangen Berap		
di 13 sept				Bespreking concept programmabegroting in B en W
di 20 sept				Vaststellen programmabegroting in B en W
do 22 sept		Behandeling Berap in alle commissies		
do 29 sept		Behandeling Berap door Raad		Presentatie programmabegroting door portefeuillehouder Raadsleden ontvangen programmabegroting
Do 6 okt				Technische toelichting Programmabegroting voor Raad
15 t/m 23 okt	herfstvakantie			
Let op: vakantie periode				Uiterste datum voor indienen technische raadvragen over de begroting (voor 12 uur)
Di 18 okt				
optioneel				Luisterzittingen programmabegroting
do 27 okt				Verzending ambtelijke antwoorden digitaal aan raadsleden

Datum	Jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) 2015 en normenkader	Bestuursrapportages	Kadernota 2016	Begroting 2017-2021
ma 7 - do 10 nov				Raadsbehandeling programma-begroting
Wo 9 nov				Moties en amendementen in extra B en W-vergadering vóór 10:00 uur
Do 10 nov				Moties en amendementen in extra B en W-vergadering vóór 12:00 uur
ma 7 nov	Bespreken normenkader 2 met directie en ph	Bespreken financiële bijstelling met directie en portefeuillehouder		
wo 9 nov	Normenkader 2 in DT	Bespreking financiële bijstelling in DT		
vr 10 nov				Verzending vastgestelde programmabegroting naar GS van Noord-Holland
di 15 nov	Normenkader 2 in B en W	Behandeling financiële bijstelling in B en W		
Nog te bepalen	Normenkader 2 in Auditcommissie			
do 8 dec		Behandeling financiële bijstelling in cie. Bestuur		
do 15 dec	Raad stelt normenkader 2vast	Raad stelt financiële bijstelling vast		