

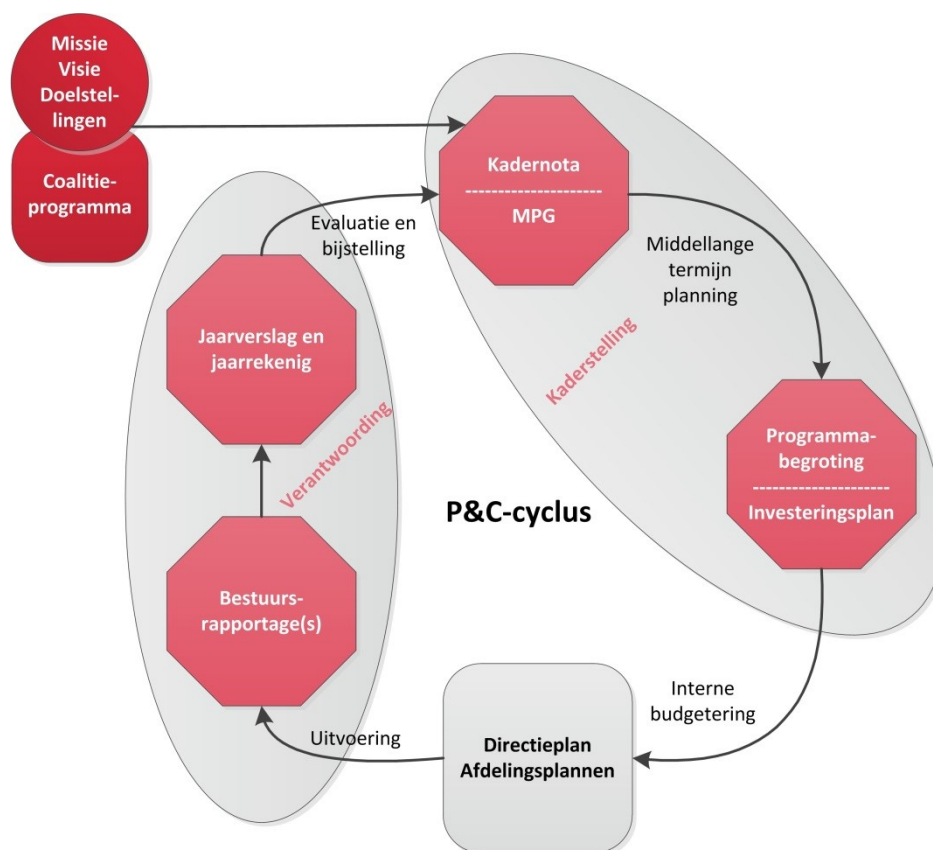
Bestuurlijke P&C-kalender 2018

Inleiding

Voor u ligt de P&C-kalender voor de bestuurlijke Planning en Control cyclus 2018. 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 tegemoet kan zien.

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 2018 voor het bestuur verschijnen zijn:

- Jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) 2017
- De Kadernota 2018, inclusief:
 - Actualisatie lopende jaar (financiële voortgangsrapportage)
 - Meerjaren Perspectief Grondexploitaties (MPG)
 - Financieel kader Investeringsplan 2018-2022

- Bestuursrapportage 2018
- Programmabegroting 2019-2023, inclusief:
 - bijlage Investeringsplan 2019-2023
- P&C-kalender 2019 (ter informatie)
- Decemberrapportage 2018 (optioneel)
- Normenkader financiële rechtmatigheid 2018

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

Wijzigingen/aandachtspunten 2018

De bestuurlijke P&C-kalender is gebaseerd op voorgaande jaren. Enkele belangrijke wijzigingen en overwegingen die hier onder de aandacht moeten worden gebracht:

Bestuurswisseling

Belangrijk aandachtspunt voor 2018 is de bestuurswisseling die zal plaats vinden naar aanleiding van de gemeenteraadsverkiezingen van maart. Na de verkiezingen zal een geactualiseerd financieel beeld worden opgesteld. Het nieuwe coalitie akkoord zal moeten worden opgenomen in de kadernota, dit betekent dat er extra bespreek momenten zijn ingelast.

In navolging van de motie ‘Actualiteit bepaalt de waarde van de Bestuursrapportage’ en de informatienota die college naar aanleiding hiervan aan de raad heeft gestuurd ([2017/533479](#)) zal de nieuwe raad eventueel tot een aangepaste planning en control cyclus kunnen besluiten waarin de bestuursrapportages op een ander moment worden aangeboden.

Ambtelijke fusie met Zandvoort

Vanaf 2018 zal Haarlem vrijwel alle ambtelijke taken voor Zandvoort gaan uitvoeren, echter Zandvoort en Haarlem blijven ieder hun eigen P&C-cyclus houden. De Zandvoortse P&C-documenten worden vanaf 2018 door de Haarlemse ambtelijke organisatie opgesteld, op basis van Zandvoorts beleid en uitgangspunten. Aan het Zandvoortse bestuur zal een separate P&C-planning voor 2018 worden voorgelegd.

Begrotingswijziging programma 1, 2 en 3

In december 2017 is een integrale begrotingswijziging voor programma 1, 2 en 3 (sociaal domein) aan de gemeenteraad voorgelegd. Dit heeft te maken met wijzigingen die nodig zijn om de doelen binnen het sociaal domein te realiseren, Hier wordt onder andere invulling aan gegeven met de nieuwe aanbesteding in 2017 waar de transformatieopgave in is verwerkt. Deze integrale begrotingswijziging voor de eerste drie programma's is per saldo budget neutraal. Omdat het wijzigen van de programma's in alle systemen technisch ingewikkeld is en tijd kost volgt deze wijziging later in het jaar. De financiële indeling sluit dan aan bij de situatie per 1 januari 2018.

Digitalisering P&C documenten

In de P&C-cyclus 2016 is voor het eerst gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot het publiceren van (een aantal) P&C-producten op een interactieve website. De ervaringen die in 2016 en 2017 hiermee zijn opgedaan zullen de input vormen voor een evaluatie van deze werkwijze. Het resultaat van deze evaluatie zal richting geven aan de verdere ontwikkeling met betrekking tot digitalisering van de P&C-producten in Haarlem. Bij deze ontwikkeling zal de raad worden betrokken.

Kadernota

In de Kadernota 2018 zal, in navolging van de Kadernota 2017 en de Programmabegroting 2018-2022 een verdiepingsslag worden gemaakt met betrekking tot het gewenste en noodzakelijke voorzieningenniveau voor de groei van de stad en de bekostiging hiervan.

De meicirculaire gemeentefonds van het Rijk kan, zoals gebruikelijk, niet worden meegenomen in de kadernota omdat deze pas verschijnt nadat het college de kadernota al heeft vastgesteld. Dit geldt ook voor de septembercirculaire gemeentefonds en de begroting.

Bestuursrapportage

De bestuursrapportage geeft inzicht in de verwachte financiële en beleidsmatige resultaten over het lopende begrotingsjaar. Daarbij wordt een prognose gegeven van de realisatie van investeringen en wordt inzicht geboden in de voortgang van grote projecten. De financiële voortgangsrapportage maakt onderdeel uit van de kadernota. Hiervan kan worden afgeweken indien de raad besluit tot een andere werkwijze (zie *bestuurswisseling*). De Bestuursrapportage is een op zichzelf staand document dat los zal worden behandeld in de raad.

Indien nodig wordt een extra rapportage opgesteld die in december wordt vastgesteld; de Decemberrapportage 2018. Deze rapportage is in principe beleidsarm en bevat met name financiële wijzigingen die noodzakelijk zijn voor de rechtmatigheidsverantwoording en de accountantsverklaring.

Programmabegroting

(werkgroep) informatiewaarde

Indien de nieuwe raad hier behoefte aan heeft kan de werkgroep informatiewaarden nieuw leven worden ingeblazen om richting te geven aan de verdere ontwikkeling van de informatiewaarde van de P&C-producten.

In navolging van de motie ‘Meer financieel’ in de begroting zijn de P&C-documenten het afgelopen jaar op verschillende gebieden uitgebreid. Deze nieuwe standaard zal in 2018 worden voortgezet.

Gebiedsprogramma's

Het college stelt bij de kadernota de meerjarengedebitsprogramma's vast en bij de begroting het gebiedsprogramma voor het komende jaar. Deze programma's worden ter informatie gedeeld met de raad. Het gebiedsprogramma wordt gepubliceerd op Open Data Haarlem, en ontwikkelt zich verder naar een dynamisch geheel, zoals een online applicatie met toegang tot actuele informatie. Het gebiedsprogramma komt daarmee losser te staan van de P&C-cyclus.

Investeringsplan

Het investeringsplan wordt vastgesteld bij de begroting. Bij de kadernota wordt alleen het financiële kader vastgesteld, waarbij gedacht moet worden aan:

- Hoogte kasstroomplafond (2018: € 30 miljoen);
- Hoogte investeringsplafond (2018: € 37 miljoen);
- Effect van achterstanden bij investeringen op de meerjarengedebitsbegroting.

In de Kadernota 2017 en de Programmabegroting 2018-2022 is een toenemende spanning tussen de schuldreductie en de benodigde investeringen, met oog op de groei van de stad, zichtbaar geworden. In de Kadernota 2018, de Programmabegroting 2019-2023 en het Investeringsplan 2019-2023 zal gezocht moeten worden naar een nieuw evenwicht tussen een financieel gezonde (schuld) positie en het faciliteren van ontwikkelingen in de stad.

Planning 2018

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.

I.v.m. de bestuurswisseling in 2018 kan, indien door de raad gewenst, de planning worden aangepast conform een nieuwe vergader- of behandelingssystematiek.

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

Datum	Jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) 2017 en normenkader	Bestuursrapportage 2018	Kadernota 2018	Begroting 2019-2023
ma 22 jan			Bespreken voorlopig financieel beeld met directie en portefeuillehouder	
wo 24 jan			Bespreken voorlopig financieel beeld in DT	
26 feb t/m 4 mrt	Voorjaarsvakantie			
ma 12 mrt	Bespreking jaarstukken met portefeuillehouder		Bespreking van financiële hoofdlijnen kadernota en MPG met directie en portefeuillehouder	Bespreken concept uitgangspunten met directie en portefeuillehouder
wo 14 mrt			Bespreking van financiële hoofdlijnen kadernota en MPG in DT	Concept uitgangspunten in DT
di 20 mrt			Bespreking van financiële hoofdlijnen kadernota en MPG in B en W	Vaststellen concept-uitgangspunten in B en W
wo 21 mrt	Gemeenteraadsverkiezingen			
ma 26 mrt			Bespreking van concept-kadernota en MPG met directie en portefeuillehouder	
di 27 mrt	1e bespreking concept-jaarstukken in B en W			
wo 28 mrt			Concept-kadernota en MPG in DT	
wo 28 mrt	Afscheid raad			
do 29 mrt	Installatie raad			
di 3 apr	Vaststelling jaarstukken in B en W		1e behandeling kadernota en MPG in B en W	
wo 4 apr	Toezening jaarstukken aan RKC en Raadsleden			
wo 4 apr	Normenkader deel 1 in DT			
ma 9 apr			Bespreking van concept-kadernota en MPG met directie en portefeuillehouder	
wo 11 apr			Concept-kadernota en MPG in DT	
di 17 apr			2e behandeling kadernota en MPG in B en W	

Datum	Jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) 2017 en normenkader	Bestuursrapportage 2018	Kadernota 2018	Begroting 2019-2023
28 april t/m 13 mei	Meivakantie			
n.n.b. RKC bepaalt	Gesprek accountant/RKC en portefeuillehouder			
di 8 mei			3 ^e behandeling kadernota en MPG in B en W	
di 15 mei			4 ^e behandeling kadernota en MPG in B en W	
do 24 mei			Presentatie kadernota door portefeuillehouder, raadsleden ontvangen kadernota	
ma 28 mei	Bespreking rapport van bevindingen met portefeuillehouder			
wo 30 mei	Bespreking rapport van bevindingen en rapport RKC in DT			
do 31 mei			Technische toelichting kadernota voor Raad	
di 5 juni			Uiterste datum indiening technische raadvragen (voor 12 uur)	
di 5 juni	Vaststelling van reactie B en W op rapport van bevindingen door B en W			
di 12 juni			Verzending ambtelijke antwoorden digitaal aan raadsleden	
do 21 juni en/of do 28 juni			Inspreken over kadernota in commissies OPTIONEEL Behandeling kadernota in de Commissies	
do 21 juni	Behandeling jaarstukken, rapport van bevindingen en rapport RKC in de commissies			
do 28 juni	Behandeling jaarstukken, rapport van bevindingen en rapport RKC in de commissies			
ma 9 juli	Vaststellen jaarstukken in de Raad		Behandeling kadernota in de Raad	

Datum	Jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) 2017 en normenkader	Bestuursrapportage 2018	Kadernota 2018	Begroting 2019-2023
wo 11 juli	Vastgestelde jaarstukken naar GS van Noord-Holland		Moties en amendementen in extra B en W-vergadering vóór 10:00 uur Behandeling kadernota in de Raad	Bespreken hoofdlijnen programmabegroting in DT
do 12 juli			Vaststellen kadernota in de Raad	
21 juli t/m 2 september	zomervakantie			
ma 27 aug				Bespreken concept programmabegroting met portefeuillehouder
di 28 aug				Bespreken hoofdlijnen programmabegroting in B en W
wo 29 aug				Bespreking concept programmabegroting in DT
ma 3 sept		Bespreking bestuursrapportage met portefeuillehouder		
di 4 sept				Reserveren vergadertijd B en W voor bespreking concept programmabegroting
wo 5 sept		Behandeling bestuursrapportage in DT		
di 11 sept				Bespreking concept programmabegroting in B en W
di 18 sept		Behandeling bestuursrapportage in B en W		Vaststellen programmabegroting in B en W
do 20 sept		Raadsleden ontvangen bestuursrapportage		
do 27 sept				Presentatie programmabegroting door portefeuillehouder Raadsleden ontvangen programmabegroting

Datum	Jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) 2017 en normenkader	Bestuursrapportage 2018	Kadernota 2018	Begroting 2019-2023
wo 3 okt				Technische toelichting Programmabegroting voor Raad
do 4 okt en/of do 11 okt		Behandeling bestuursrapportage in alle Commissies		OPTIONEEL inspreken op programmabegroting in de commissies
di 16 okt				Uiterste datum voor indienen technische raadvragen over de begroting (voor 12 uur)
do 18 okt		Behandeling bestuursrapportage door Raad		
20 t/m 28 okt	herfstvakantie			
do 25 okt				Verzending ambtelijke antwoorden digitaal aan raadsleden
do 1 nov (raadsbehandeling t/m 14 nov)				Behandeling programmabegroting in de Raad (algemene beschouwingen)
ma 5 nov	Bespreken normenkader deel 2 met portefeuillehouder	Bespreken decemberrapportage met portefeuillehouder		
Wo 7 nov	Normenkader deel 2 in DT	Bespreking decemberrapportage in DT		
di 13 nov	Normenkader deel 2 in B en W			Moties en amendementen in extra B en W-vergadering vóór 10:00 uur Behandeling programmabegroting in de Raad
wo 14 nov				Moties en amendementen in extra B en W-vergadering vóór 12:00 uur Behandeling programmabegroting in de Raad

Datum	Jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) 2017 en normenkader	Bestuursrapportage 2018	Kadernota 2018	Begroting 2019-2023
<u>Voor</u> do 15 nov				Verzending vastgestelde programmabegroting naar GS van Noord-Holland
di 20 nov		Behandeling decemberrapportage in B en W		
<i>Nog te bepalen</i>	Normenkader deel 2 in Auditcommissie			
do 6 dec of do 13 dec		Behandeling decemberrapportage in Commissie Bestuur		
do 20 dec	Raad stelt normenkader deel 2 vast	Raad stelt decemberrapportage vast		
22 dec t/m 6 jan	Kerstvakantie			