

Bestuurlijke P&C kalender 2019

BEVAT DE RICHTLIJNEN, UITGANGSPUNTEN EN DE PLANNING VOOR DE
TOTSTANDKOMING VAN DE INSTRUMENTEN VOOR DE PLANNING & CONTROL
CYCLUS 2019

2 januari 2019

Vastgesteld door het college van B&W van Langedijk op dinsdag 15 januari 2019

1. Algemeen

In deze P&C Kalender jaargang 2019 zijn beknopt de richtlijnen, uitgangspunten en planning voor de totstandkoming van de diverse instrumenten van de planning & control cyclus opgenomen.

Doelstelling van de kalender is het bestuur inzicht geven in **wat** zij kan verwachten ten aanzien van de P&C documenten en **wanneer** zij deze documenten kan verwachten.

Het college stelt deze richtlijnen vast op grond van haar bestuurlijke verantwoordelijkheid voor de bedrijfsvoering. De raad wordt vervolgens in kennis gesteld van deze uitgangspunten.

De documenten die in 2019 voor het bestuur verschijnen zijn:

- Begrotingswijziging Nieuw Beleid
- Eerste tussenrapportage
- Kadernota en Meerjareninvesteringsplan (MIP)
- Jaarstukken en Meerjaren Prognose Grondexploitaties (MPG)
- Tweede tussenrapportage
- Programmabegroting inclusief meerjarenraming
- Slotwijziging

Deze documenten komen hierna aan de orde door het behandelen van respectievelijk doel, wet- en regelgeving, aandachtspunten en planning op hoofdlijnen. Daarna wordt afgesloten met een integrale detailplanning die zowel ambtelijk als bestuurlijk bruikbaar is.

De planning is gebaseerd op het op 10 september 2018 door de raad vastgestelde vergaderschema 2019. Uitzondering hierop is vaststelling van de kadernota, deze is een raadsbehandeling eerder ingepland (11 juni 2019) met als doel dat de organisatie eerder kan starten met de totstandkoming van de programmabegroting 2020. Daarnaast verlopen de documenten Begrotingswijziging Nieuw beleid, eerste tussenrapportage en Kadernota/MIP volgens eenzelfde planning.

In de planning wordt er rekening mee gehouden dat portefeuillehoudersoverleg (PHO) uitsluitend in de even weken plaatsvindt. Planningstechnisch is dit niet altijd optimaal.

2. Planning & Control cyclus 2019

2.1 Begrotingswijziging Nieuw beleid 2019 - 2023

In 2018 was de Kadernota 2019 vanwege de nieuwe raad en het nieuw te vormen college beleidsarm ingestoken. De vaart in Langedijk!, het Bestuursakkoord 2018 – 2022 is inmiddels uitgewerkt in een collegeprogramma. Daarnaast werkt de raad aan een strategische raadsagenda die in de raad van 26 maart 2019 zal worden vastgesteld. Om nieuw beleid op termijn mogelijk te maken, wordt voorgesteld de

financiële vertaling van het collegeprogramma en de strategische raadsagenda te verwerken in een specifieke begrotingswijziging Nieuw beleid.

Doel:

Het maken van een integrale afweging van de financiële vertaling van de uitwerking van het collegeprogramma en de strategische raadsagenda.

Wet- en regelgeving:

Niet van toepassing.

Aandachtspunten:

- Uitgangspunten voor de beschikbare middelen voor nieuw beleid zijn: a) het structurele saldo van de programmabegroting 2019, b) een analyse van de begrotingsruimte en c) eventuele eliminaties uit het MIP. De punten b en c zijn te beschouwen als “oud voor nieuw”.
- Zijn het collegeprogramma en de strategische raadsagenda voldoende uitgewerkt in activiteiten om te kunnen worden doorgerekend?

Planning op hoofdlijnen:

Besluitvorming door het college is voorzien op 14 mei 2019. De forumbehandeling is op 28 mei 2019. De vaststelling door de raad is op 11 juni 2019.

2.2 Eerste Tussenrapportage 2019

Doel:

Met de 1^e tussenrapportage 2019 informeren wij de raad tussentijds over de financiële stand van zaken per 1 april van het lopende begrotingsjaar en de prognose van de te verwachten realisatie.

Wet- en regelgeving:

Volgens de financiële verordening van gemeente Langedijk 2018 informeert het college de raad door middel van minimaal twee tussentijdse rapportages over de verwachte realisatie van de gemeentelijke begroting.

Aandachtspunten:

- Uitgangspunt voor de eerste tussenrapportage is het saldo van de Programmabegroting, jaarschijf 2019.
- In deze rapportage worden autonome ontwikkelingen verwerkt. Eventuele positieve autonome ontwikkelingen zijn niet inzetbaar voor nieuw beleid.

Planning op hoofdlijnen:

De besluitvorming door het college is uiterlijk op dinsdag 14 mei 2019. Behandeling in het forum is op dinsdag 28 mei 2019. De vaststelling door de raad is gepland op dinsdag 11 juni.

2.3 Kadernota 2020 – 2023 en Meerjareninvesteringsplan (MIP)

Doel:

In de Kadernota 2020 – 2023 stelt het college de financiële en de beleidsinhoudelijke kaders op ter voorbereiding op de Programmabegroting 2020 en de Meerjarenraming 2021 – 2023, die in november 2019 door de raad worden vastgesteld.

Wet- en regelgeving:

Volgens artikel 4 van de Financiële verordening gemeente Langedijk biedt het college de kadernota aan en stelt de raad deze nota uiterlijk in juli vast.

Voorts zijn voor het MIP de uitgangspunten van toepassing zoals die zijn verwoord in de nota Investeringsbeleid 2012 Gemeente Langedijk. De praktische uitwerking hiervan zal echter vanwege voortschrijdend inzicht inmiddels zijn gewijzigd.

Aandachtspunten:

- Het MIP wordt ingestoken met de vragen: a) wat is de verwachting dat we capaciteitstechnisch aan investeringen kunnen gaan uitvoeren? b) wat zijn de kapitaallasten en c) welke projecten gaan we dan echt uitvoeren?
- Het MIP wordt separaat aangeboden aan de auditcommissie.
- Het MIP wordt tijdens de behandeling van de Kadernota met een apart beslispunt in het raadsvoorstel door de raad behandeld. Het gaat hier om een integrale afweging van de voorgenomen investeringen. Na vaststelling van het MIP zijn de investeringen voorlopig beschikbaar gesteld.

Planning op hoofdlijnen:

Het bestuurlijke traject van de Kadernota 2020 – 2023 verloopt eerder. In afwijking van het vastgestelde vergaderschema 2019 is de raadsvergadering van de Kadernota een maand eerder gepland dan de raadsvergadering van de Jaarstukken 2018.

Dit betekent dat besluitvorming door het college plaatsvindt uiterlijk op dinsdag 14 mei 2019. Behandeling in het forum is op 28 mei 2019. De vaststelling door de raad is gepland op dinsdag 11 juni 2019.

2.4 Jaarstukken 2018 en Meerjaren Prognose Grondexploitaties (MPG)

Doel:

Met de vaststelling van de Jaarstukken 2018, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening, legt het college verantwoording af aan de raad over programma's, investeringskredieten en grondexploitaties. De jaarstukken bevatten ook het door de accountant opgestelde verslag van bevindingen.

Omdat hierbij ook de grondexploitaties worden doorgerekend en daarvan een totaaltelling wordt gedaan, wordt tegelijk met de jaarstukken een MPG vastgesteld. Na vaststelling van het MPG zijn de middelen voorlopig beschikbaar gesteld.

Wet- en regelgeving:

Artikel 200 Gemeentewet (GW) stelt dat het college de vastgestelde jaarrekening en jaarverslag uiterlijk voor 15 juli aan gedeputeerde staten van Noord-Holland zendt.

Aandachtspunten:

- De beleidsverantwoording in de jaarstukken dient aan te sluiten op de beleidsdoelstellingen in de Programmabegroting 2018. Hetzelfde geldt voor de vermelde beleidsindicatoren. Wanneer dit niet goed mogelijk is dan geven we dit expliciet aan.
- Voorafgaand aan de vaststelling van de geactualiseerde grondexploitaties vindt een niet openbare politieke bijeenkomst plaats waarin de grondexploitaties nader worden toegelicht. Deze bijeenkomst staat in de detailplanning aangegeven als MPG avond en is voorafgaand aan een fractievergadering gepland.

Planning op hoofdlijnen:

De gezamenlijke behandeling van de Jaarstukken 2018 door het college/MT is uiterlijk op dinsdag 28 mei 2019. De besluitvorming door het college is uiterlijk op dinsdag 11 juni 2019. De MPG avond is op dinsdag 18 juni 2019. De inloopavond voor de technische vragen staat gepland op woensdag 26 juni 2019.

De dag daarna is gereserveerd voor behandeling in de Auditcommissie. Behandeling in het forum is op 2 juli 2019. De vaststelling door de raad is gepland op woensdag 10 juli 2019.

2.5 Tweede Tussenrapportage 2019**Doel:**

Met de 2^e tussenrapportage 2019 informeren wij de raad tussentijds over de financiële stand van zaken per 1 september van het lopende begrotingsjaar en de prognose van de te verwachten realisatie.

Wet- en regelgeving:

Volgens de financiële verordening van gemeente Langedijk 2018 informeert het college de raad door middel van minimaal twee tussentijdse rapportages over de verwachte realisatie van de gemeentelijke begroting.

Aandachtspunten:

- In deze rapportage worden autonome ontwikkelingen verwerkt.

Planning op hoofdlijnen:

De besluitvorming door het college is uiterlijk op dinsdag 17 september 2019. Behandeling in het forum is op dinsdag 1 oktober 2019. De vaststelling door de raad is gepland op dinsdag 15 oktober.

2.6 Programmabegroting 2020 inclusief Meerjarenraming 2021-2023**Doel:**

Met de vaststelling van de Programmabegroting 2020 stelt de raad het uit te voeren beleid en het daarbij behorende financiële kader voor het komende jaar vast en autoriseert daarmee het college tot uitvoering hiervan.

Wet- en regelgeving:

Artikel 191 GW stelt dat het college de vastgestelde begroting uiterlijk voor 15 november aan gedeputeerde staten van Noord-Holland zendt.

Aandachtspunten:

- Uitgaven in het kader van investeringskredieten (MIP) en grondexploitaties (MPG) voor het begrotingsjaar 2020 worden geautoriseerd bij het vaststellen van de jaarbegroting 2020.
- Evenals vorig jaar worden de beleidsteksten in de programmabegroting in twee dagen ingevuld in een gezamenlijke sessie met beleidsmedewerkers en het management (Begroting in 2 dagen).

Planning op hoofdlijnen:

Voor de begroting in 2 dagen staat 2 en 3 september op de planning. De gezamenlijke behandeling van de Programmabegroting 2020 door het college/MT is uiterlijk op dinsdag 1 oktober 2019. De besluitvorming door het college is uiterlijk op dinsdag 8 oktober 2019. De inloopavond technische vragen staat gepland op woensdag 16 oktober 2019. Behandeling in het forum is op dinsdag 29 oktober 2019. De vaststelling door de raad is gepland op dinsdag 5 november 2019.

2.7 Slotwijziging 2019

Doel:

Met de slotwijziging worden mutaties behandeld die effect hebben op het begrotingssaldo 2019. Het is de laatste begrotingswijziging van het jaar.

Wet- en regelgeving:

Volgens de financiële verordening van gemeente Langedijk informeert het college de raad door middel van minimaal twee tussentijdse rapportages over de verwachte realisatie van de gemeentelijke begroting.

Aandachtspunten:

- Overheveling van budgetten naar het volgende begrotingsjaar is alleen bedoeld voor jaaroverschrijdende incidentele beleidsvoorstellen.

Planning op hoofdlijnen:

De besluitvorming door het college is uiterlijk op dinsdag 12 november. Behandeling in het forum is op dinsdag 26 november 2019. De vaststelling door de raad is gepland op dinsdag 10 december.

2.8 Integrale bestuurlijke planning P&C-instrumenten in 2019

Datum	Planning en control documenten				2e rapportage peildatum 1 sep	Begroting	Slotwijziging
	Nieuw beleid	1e rapportage peildatum 1 april	Kadernota MIP	Jaarstukken MPG			
wo 17 apr	MT						
do 18 apr	PHO		PHO				
wo 8 mei	v. naar div	v. naar div	v. naar div				
di 14 mei	College	College	College				
do 16 mei	v. naar griffie	v. naar griffie	v. naar griffie	PHO			
vrij 17 mei	v. raadsleden	v. raadsleden	v. raadsleden				
wo 22 mei				v. naar div			
di 28 mei	Forum	Forum	Forum	College / MT			
wo 5 jun				v. naar div			
di 11 juni	Raad	Raad	Raad	College			
do 13 juni				v. naar griffie			
vrij 14 juni				v. raadsleden			
di 18 juni				MPG avond			
wo 26 juni				Inloopavond			
do 27 jun				Auditcie			
di 2 juli				Forum			
wo 10 juli				Raad			
ma 2 sep						Beleidsstukken	
di 3 sep						Beleidsstukken	
wo 11 sep					v. naar div		
di 17 sep					College		
do 19 sep					v. naar griffie	PHO	
vrij 20 sep					v. raadsleden		
wo 25 sep						v. naar div	
di 1 okt					Forum	College/MT	
wo 2 okt						v. naar div	
di 8 okt						College	
do 10 okt						v. naar griffie	
vrij 11 okt						v. raadsleden	
di 15 okt					Raad		
wo 16 okt						Inloopavond	
di 29 okt						Forum	
di 5 nov						Raad	
wo 6 nov							v. naar div
di 12 nov							College
do 14 nov							v. naar griffie
vrij 15 nov							v. raadsleden
di 26 nov							Forum
di 10 dec							Raad

Legenda: v. = verzending naar

Algemeen: voor de twee tussenrapportages en slotwijziging is geen pho ingepland.

