

Bestuursdienst



Onderwerp reactie brief audit committee inzake collegenota verbetervoorstellen
P&C cyclus (jaarplanning P&C cyclus 2013)

Steller H. Smit

De leden van de raad van de gemeente Groningen
te
GRONINGEN

Telefoon (050) 367 76 90 Bijlage(n) 1

Ons kenmerk BD13.3621563

Datum 11 APR 2013 Uw brief van

Uw kenmerk GR13-3499956

Geachte heer, mevrouw,

Op 18 december 2012 heeft ons college de jaarplanning P&C cyclus 2013 inclusief enkele verbetervoorstellen voor de P&C cyclus vastgesteld onder voorbehoud van instemming van het audit committee. Op 31 januari 2013 heeft het audit committee ons een reactiebrief geschreven met enkele vragen en opmerkingen over de jaarplanning. Naar aanleiding hiervan hebben we een tekstuele wijziging aangebracht in de jaarplanning P&C cyclus 2013. De gewijzigde versie is bij deze brief gevoegd. Hieronder gaan we inhoudelijk in op de opmerkingen van het audit committee.

Versmarten begroting

We hebben een werkgroep ingesteld om de doelstellingen van de begroting 2014 waar mogelijk te versmarten. In het voorjaar van 2013 gaan de programmaleiders voor hun eigen programma de programmadoelen op zowel programma, deelprogramma als beleidsveldniveau zo SMART mogelijk formuleren. In mei 2013 wordt een bijeenkomst georganiseerd waar de versmarte doelen van de programma's worden besproken en op elkaar afgestemd. Daarnaast worden de verbanden tussen de verschillende deelprogramma- en beleidsdoelen nogmaals onder de loep genomen en waar nodig aangevuld.

Middel tot bijsturing

Het audit committee vindt het een verbeterpunt dat op de sturingsmomenten van de raad de voortgangsrapportages (VGR, VGR bezuinigingen, sleutelrapportages) gebundeld worden verstrekt en waar nodig worden voorzien van concrete bijsturingsmaatregelen.

Het audit committee is het echter niet eens met de opmerking in de jaarplanning 2013 dat de voortgangsrapportages voor de raad informerend zijn. Ons college is het met het audit committee eens en heeft daarom deze zin uit de jaarplanning P&C cyclus 2013 verwijderd. Binnen de door de raad vastgestelde kaders op zowel financieel als inhoudelijk gebied zal ons college bijsturingsmaatregelen nemen indien de voortgangsinformatie daar aanleiding toe geeft. De raad kan altijd de door het college aangegeven bijsturingsmaatregelen bespreken en wijzigen.

Sleutelrapportages

Het audit committee stelt voor om voortaan twee sleutelrapportages te ontvangen gelijk met de overige voortgangsrapportages. De informatie van de derde voortgangsrapportage zit volgens het audit committee in de rekening en in de staten P en V. Het audit committee heeft gelijk dat de inhoudelijke en financiële effecten van de sleutelrapportages zijn opgenomen in de rekening en in de staten P en V. De uitgebreide voortgang per sleutelproject is echter niet opgenomen in de rekening en in de staten P en V. Dat is ook de reden dat ons college in de P&C cyclus 2013 de derde sleutelrapportage nog had opgenomen. Wij nemen het voorstel van het audit committee over en zullen in 2013 twee sleutelrapportages aan uw raad voorleggen. De voortgang van de sleutelprojecten in het licht van de economische crisis verdient in onze ogen ook in 2013 extra aandacht van ons college. Vandaar dat we derde sleutelrapportage handhaven voor bespreking in ons college.

Timing van de rapportages

Het audit committee doet een suggestie voor het moment waarop de voortgangsrapportages door uw raad besproken kunnen worden: de eerste rapportage in mei of juni en de tweede in oktober. In de jaarplanning gaan wij uit van versturing van de eerste voortgangsrapportage aan uw raad eind mei en de tweede eind september. Los van de daarvoor geldende termijnen kan uw raad de rapportages in respectievelijk juni en oktober bespreken danwel betrekken bij het voorjaarsdebat en de begrotingsbespreking.

In dit verband willen we nog kort ingaan op het tijdstip van het voorjaarsdebat. Uw raad is akkoord gegaan met het vervroegen van het voorjaarsdebat naar juni. Dit geeft ons de ruimte om, rekening houdend met de uitspraken van uw raad, de voorbereiding voor de begroting 2014 grotendeels voor de zomervakantie af te ronden. Dit betekent overigens niet dat de voortgangsrapportages ook naar voren worden gehaald. De eerste voortgangsrapportage is de rapportage over de eerste drie maanden van 2013 en de prognose voor de rest van het jaar. De productietijd is dusdanig beperkt, dat eerder aanleveren bij uw raad geen optie is. De gebundelde



voortgangsinformatie (voortgangsrapportages, sleutelprojecten en bezuinigingen) wordt conform de oorspronkelijke planning aangeleverd bij uw raad.

Vervolg

We danken het audit committee voor haar opmerkingen. In de bijlage vindt u de aangepaste jaarplanning P&C cyclus 2013.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Groningen,

de burgemeester,
dr. J.P. (Peter) Rehwinkel

de secretaris,
drs. M.A. (Maarten) Ruys

Onderwerp jaarplanning P&C cyclus 2013

Steller Marjan van der Weij en H. Smit

De concerndirecteuren van de gemeente Groningen
te
GRONINGEN

Telefoon	(050) 367 76 90	Bijlage(n)	Ons kenmerk	BD 12.3416243
Datum	11 APR 2013	Uw brief van	Uw kenmerk	-

Geachte heer, mevrouw,

Inleiding

Via deze brief informeren wij u over de planning en de uitgangspunten voor de documenten uit de P&C cyclus die in 2013 tot stand worden gebracht. We vermelden eerst de verbeterpunten in de P&C cyclus 2013 ten opzichte van 2012 en daarna volgt per P&C document het doel en de planning voor 2013. De planning volgt de stappen uit het vastgestelde bestuurlijke besluitvormingsproces zoals dat vanaf 1 december 2011 van kracht is geworden. Omdat de aanlevering van enkele P&C documenten in of vlak na de schoolvakanties plaatsvindt, vragen wij u zorg te dragen voor een goede vakantie spreiding binnen uw organisatieonderdeel.

Met de P&C documenten zorgen we voor kwalitatief goede sturingsinformatie voor ons college en de raad. Mede naar aanleiding van de motie "een crisis bestendig begrotingsproces" hebben we de huidige documenten in de P&C cyclus beoordeeld op de sturing die ervan uitgaat. Daarbij hebben we zowel gekeken naar de aard en kwaliteit van de documenten alsook naar de frequentie en de momenten waarop ze verschijnen. De beoordeling heeft geleid tot enkele verbeterpunten in het begrotingsproces 2014, de programmadoelen in de begroting, de rol van het GMT, de bundeling en verschijningsdata van de voortgangsrapportages en de voortgangsrapportages met bijsturingsmaatregelen

UITGANGSPUNTEN

Sturingsinformatie om besluiten te nemen

Alle documenten in de P&C cyclus zijn ervoor om het college en raad te informeren en besluiten te laten nemen over de voortgang van de uitvoering van het beleid en eventuele bijsturingsmaatregelen. De rode draad in de P&C cyclus is het vertalen van lange termijndoelen naar concrete afspraken, het tussentijds volgen en zo nodig bijsturen van de uitvoering en het achteraf verantwoording afleggen over de gerealiseerde prestaties.

Sturingsmomenten

In het algemeen zijn er 2 (bij)sturingsmomenten in het jaar:

- Voorjaar: terugkijken (rekening), bijsturen op voortgang lopende jaar (voortgangsrapportages) en vooruitkijken (voorjaarsbrief opstellen op basis van (financiële) knelpunten, nieuwe accenten (trends)).
- Najaar: vooruitkijken (begroting opstellen), bijsturen op voortgang lopende jaar.

Tussentijds stuurt het management continu op de voortgang van de uitvoering en informeert het college via de portefeuille overleggen over de voortgang en via de documenten uit de P&C cyclus.

VERBETERPUNTEN

Hieronder zijn per onderdeel de punten opgenomen om processen en documenten te verbeteren. De verbeterpunten zijn erop gericht:

- Begrotingsproces verhelderen, waaronder rollen in het begrotingsproces verduidelijken.
- Lange termijn doelen te vertalen naar concrete afspraken (versmarten doelen programmabegroting).
- Voortgangsinformatie bundelen zodat de onderlinge samenhang in beeld komt en zodat college en raad op de gewenste sturingsmomenten volledige, juiste en actuele informatie hebben.
- Kwaliteit van de rapportages.

Begrotingsproces 2014

In het voorjaar kijken college en raad terug en vooruit. In het najaar nemen college en raad besluiten over het programma voor het daaropvolgende jaar. Er zijn daarmee twee processtappen te onderscheiden in het begrotingsproces. De eerste is het in kaart brengen van de problemen en de knelpunten en de tweede is het zoeken van oplossingen en de verdeling van de middelen.

De eerst stap vindt plaats van januari tot en met mei 2013. In maart 2013 zal het college politiek richting geven aan de knelpunten die het GMT objectief en geordend in beeld heeft gebracht.

In mei 2013 neemt het college besluiten over de input voor de voorjaarsbrief op basis van het voorstel van de wethouder financiën.

De tweede stap vindt plaats direct na het voorjaarsdebat tot en met september 2013. Begin juli zal het college politiek richting geven aan de geactualiseerde knelpunten en de wensen van de raad.

In september 2013 besluit het college over de oplossingen voor de problemen en de verdeling van de middelen.

Het college zal de raad in maart en mei 2013 informeren over de problemen en de knelpunten. In mei gebeurt dat via de voorjaarsbrief

Versmarten begroting

We gaan in de begroting 2014 alle programma's voorzien van smarte doelstellingen. De Concernstaf organiseert dat.

Een SMART-doelstelling is richtinggevend. Het geeft aan wat je wilt bereiken en stuurt het gedrag van de medewerkers in de organisatie, het college en de raad. Een SMART doelstelling geeft bovendien aan welke resultaten wanneer moeten worden bereikt.

Voortgangsrapportages

Er worden veel rapportages gemaakt, op verschillende momenten. Dit op verzoek van college en raad. Met meer rapportages willen college en raad meer grip krijgen op de voortgang van de uitvoering van bezuinigingen en beleid. In de praktijk blijkt dat bijsturingsmaatregelen niet/nauwelijks worden geformuleerd na het bespreken van de rapportages. De rapportages worden voor kennisgeving aangenomen. Deels heeft dat te maken met de momenten van verschijnen en de kwaliteit van de informatie.

Voortgangsrapportages dienen ertoe tijdig te kunnen bijsturen op programma's en projecten. Inhoudelijk en financieel. Op twee momenten in het jaar kunnen het college en de raad (bij)sturen. Het college in mei en in september en de raad in juni en oktober.

Het verbeterpunt is op de sturingsmomenten van het college en de raad de voortgangsrapportages (VGR, VGR bezuinigingen, sleutelrapportages) gebundeld te verstrekken.

De rapportages worden voorzien van een oplegger met concrete bijsturingsmaatregelen voor het college.. Het college meldt de raad waar bijsturingsmaatregelen genomen worden. Hierdoor gaan we de kwaliteit verbeteren en college en raad beter bedienen.

Tussentijds worden door het management afwijkingen gemeld in het portefeuilleoverleg. Indien het grote afwijkingen betreft dan wordt het college mondeling dan wel schriftelijk geïnformeerd. Het college informeert de raad mondeling via de raadscommissie of schriftelijk via een collegebrief.

Bestuurlijke overleggen

In deze jaarplanning 2013 komen de volgende aspecten aan bod:

1. Gemeenterekening 2012;
2. Staat P/staat V (P = grondexploitatie en V = verkeer- en vervoersprojecten)
3. Accountantscontrole in 2013
4. Voortgangsrapportages
 - Reguliere voortgangsrapportage 2013-1 en 2013-2
 - Bezuinigingsrapportages 2013 (februari en 2013-1 en 2013-2)
 - Sleutelrapportages 2013-1 2013-2, 2013-3
5. Informatie voor derden (IV3 rapportages)
6. Begrotingswijzigingen 2013-1^e kwartaal, 2013-2^e kwartaal en 2013-3^e kwartaal;
7. Voorjaarsbrief/Meerjarenbeeld 2013-2016 en begroting 2014;
8. Tussentijdse resultaat bestemming 2013 (onderdeel rekening 2013)
9. Bestuurlijk overleg 2013;

1. Gemeenterekening 2012

Doel:

Verantwoorden door het college aan de raad over de gerealiseerde prestaties en het gevoerde financiële beleid.

Voor de procedure rondom de jaarrekening worden door het concern richtlijnen opgesteld. In de richtlijnen wordt uitvoerig ingegaan op welke wijze informatie door de diensten moet worden aangeleverd.

De gemeenterekening 2012 resulteert in grote lijnen in de volgende twee documenten:

- a) Gemeenterekening 2012
- b) Raadsvoorstel bij de gemeenterekening 2012

Data	Gemeenterekening 2012
20 december 2012	Verzending richtlijnen vanuit concern naar de diensten
21 december 2012	Verzending consolidatiesets en programmaformats vanuit concern naar de diensten
11 januari 2013	Afsluiting van de subsystemen (deb, cred,bcf,.) 4e kwartaal 2012
18 januari 2013	Afsluiting financiële administratie 4 kwartaal 2012
11 februari 2013	Aanleveren indicatief resultaat door diensten
12 februari 2013	Verzenden memo met indicatie resultaten aan GMT
14 februari 2013	Behandelen memo indicatief resultaat in GMT
15 februari 2013	Verzenden memo met indicatie resultaten aan PO FINANCIËN
18 febr. t/m 24 febr.	Voorjaarsvakantie
18 of 25 februari 2013	Behandelen memo indicatief resultaat in PO FINANCIËN
4 maart 2013	Aanleveren ondertekende consolidatiesets* en managementbrief (digitaal) bij afdeling concernfinanciën BSD
6 maart 2013	Verzenden memo met voorlopige resultaten en overzicht aangeleverde bestemmingsvoorstellen aan GMT
7 maart 2013	Behandelen memo voorlopig resultaat en bestemmingsvoorstellen in GMT
8 maart 2013	Verzenden memo voorlopig resultaat en overzicht bestemmingsvoorstellen aan PO Financiën
11 maart 2013	Behandeling memo met voorlopig resultaat en bestemmingsvoorstellen in PO Financiën
19 maart 2013	Verzenden overzicht actueel resultaat en overzicht bestemmingsvoorstellen met advies wel of niet te honoreren aan GMT
21 maart 2013	Bespreken overzicht actueel resultaat en overzicht bestemmingsvoorstellen met advies wel of niet te honoreren in GMT
22 maart 2013	Verzenden overzicht actueel resultaat en overzicht bestemmingsvoorstellen met advies wel of niet te honoreren aan PO Financiën
25 maart 2013	Bespreken actueel resultaat en bestemmingsvoorstellen in PO Financiën
Week 14 2013	Bestuurlijk overleg (zie hieronder voor een detailplanning)
4 april 2013	Versturen concept raadsvoorstel bestemmingsvoorstellen rekening 2012 en concept gemeente rekening aan GMT en PO Financiën
8 april 2013	Bespreking concept raadsvoorstel (bestemmingsvoorstellen) rekening 2012 en concept gemeente rekening in GMT en in PO Financiën
10 april 2013	Verzenden Concept raadsvoorstel rekening 2012 en concept gemeenterekening aan bureau collegezaken
16 april 2013	Concept gemeenterekening en raadsvoorstel in college

17 april 2013	Bespreken aanpassingen raadsvoorstel rekening 2012 inclusief aanbiedingsbrief en gemeenterekening met WF naar aanleiding bespreking college
17 april 2013	Verzenden raadsvoorstel rekening 2012 met als bijlage gemeenterekening 2012 aan bureau collegezaken
23 april 2013	Gemeenterekening en raadsvoorstel in college
26 april 2013	Aanleveren gemeenterekening aan raad
27 april t/m 5 mei 2013	Meivakantie
7 mei 2013 (20.00-22.00)	Vragen carrousel rekening
9 mei 2013	Hemelvaartsdag
Mei 2013	Accountantsrapport in aanwezigheid accountant in college
20 mei 2013	2 ^e Pinksterdag
22 mei 2013	Rekeningdag voor alle commissies
23 mei 2013	Uitzetten commissievragen bij diensten
24 mei 2013 voor 10.00 uur	Aanleveren beantwoording commissievragen bij BSD
24 mei 2013	Aanleveren brief beantwoording commissievragen bij WF
27 mei 2013	Aanleveren brief beantwoording commissievragen in nazending** bij bureau collegezaken
28 mei 2013	Brief beantwoording commissievragen in college
28 mei 2013	Verzenden beantwoording commissievragen aan raad
29 mei 2013	Rekeningsraad
30 mei 2013	Uitzetten moties rekening voor voorjaarsdebat bij diensten***
31 mei 2013	Aanleveren antwoorden diensten moties rekening voor voorjaarsdebat aanleveren bij BSD
5 juni 2013	brief aan de raad moties rekening 2012 bespreken met Wethouder Financiën
7 juni 2013	Aanleveren brief aan de raad moties rekening 2012 aan bureau collegezaken = Nazending
11 juni 2013	Brief voor raad moties raad in college
12 juni 2013	Versturen collegebrief aan de raad moties rekening 2012 (voorjaarsdebat)

* Met OCSW, RO/EZ en iederz worden afspraken gemaakt over het tijdstip van aanlevering van de gegevens van de SISA regelingen waarvan we voor de verantwoording afhankelijk zijn van derden.

** De beantwoording vragen commissies kan niet via het bestuurlijke besluittraject lopen omdat dit traject minimaal 14 dagen duurt. De beantwoording van de vragen moet voor de regeringsraad plaatsvinden en dus binnen 6 dagen.

*** De brief over afhandeling moties bij de rekening moet voor het voorjaarsdebat (3 juli 2013) bij de raad zijn.

2. Staat P/V

Doel staat P:

Informatievoorziening door college aan de raad voor een goed inzicht in de grondexploitaties. De informatie heeft betrekking op het totaal van de complexen in meerjarig perspectief. Staat P wordt één keer per jaar opgesteld.

Staat P gaat met een raadsvoorstel naar de raad en wordt gelijktijdig behandeld met de gemeenterekening 2012.

Doel staat V:

Informatievoorziening door college aan de raad voor een goed inzicht in de verkeer- en vervoersprojecten. Staat V wordt één keer per jaar opgesteld. Staat V gaat met een collegebrief naar de raad. De brief wordt gelijktijdig behandeld met de gemeenterekening 2012

In onderstaande tabel is in hoofdlijnen de planning van de staat P/V opgenomen.

Data	Staat P/V
17 april 2013	Versturen staten V, P aan bureau collegezaken
23 april 2013	Staten V en P met peildatum 1 januari 2013 in college
26 april 2013	Versturen staten V en P aan raad
8 mei 2013	Staat P met peildatum 1 januari 2013 in raadscommissie R & W
15 mei 2013	Staat V met peildatum 1 januari 2013 in raadscommissie B & V
Of 22 mei 2013	Staat P en V in commissies op rekeningsdag
29 mei 2013	Staat P/V met peildatum 1 januari 2013 in raad*

* Staat P en staat V worden gelijktijdig met gemeenterekening 2012 in raad behandeld.

3. Accountantscontrole

Met de accountant zijn nog geen definitieve afspraken gemaakt over de planning en de wijze van controleren. Zodra daar meer duidelijkheid over is wordt u geïnformeerd.

Data	Rekening 2012 accountantscontrole
	Start controle consolidatiesets diensten
	Dienstbevindingen
	Consolidatieverklaring accountant bij de excelset diensten
	1 ^e concept concern rapportage van bevindingen
	Opstellen reactie college op rapportage accountant
	Definitief concern rapportage van bevindingen
	Aanleveren reactie college op accountantsrapport voor PO Financiën
	Concept reactie college op accountantsrapport bespreken in PO Financiën
	Aanleverdatum college
	Accountantsrapport en reactie college daarop in aanwezigheid accountant in college

Data	Interimcontrole 2013
	Bespreken controle aanpak in controloverleg/GMT
	Start controle
	Dienstbevindingen interim controle
	Ontvangst 1 ^e concept concern rapport interim controle
	Bespreken 1 ^e concept
	Ontvangst 2 ^e concept concern rapport interim controle

Bespreken 2 ^e concept concern rapport interim controle
Definitief concern rapportage interim controle
Aanleverdatum reactie college op rapport voor PO BSD/DIA
Concept reactie college op accountantsrapport bespreken in PO FINANCIËN
Aanleverdatum college
Accountantsrapport en reactie college daarop in aanwezigheid accountant in college
raadscommissie F&V
Raad

4. Voortgangsrapportages 2013

Zoals eerder aangegeven zullen we op de sturingsmomenten van het college en de raad de verschillende voortgangsrapportages gelijktijdig aanbieden.

De voortgangsrapportages 2013-1 worden 28 mei 2013 en de voortgangsrapportages 2013-2 worden 24 september in het college behandeld.

a. Voortgangsrapportage 2013

Doel:

Met de voortgangsrapportages wordt het college geïnformeerd over de voortgang van de uitvoering van beleid en financiën. Het college neemt op basis van de voortgangsrapportages eventueel bijsturingsmaatregelen en neemt deze op in de collegebrief VGR 2013-1 aan de raad

Met de collegebrief voortgangsrapportage wordt de raad geïnformeerd over de voortgang van de uitvoering van beleid en financiën en de eventuele bijsturing door het college.

b. Sleutelrapportages 2013

De raad heeft de volgende 10 sleutelprojecten vastgesteld:

1. Ebbingekwartier en bodemterrein 2. Eemskanaalzone 3. Europapark 4. Grote Markt Oostzijde 5. Zernike 6. Meerstad 7. Oosterhamriktracé 8. Westpoort 9. Aanpak Ring Zuid 10. Stationsgebied

Doel:

Met de sleutelrapportages wordt het college drie maal geïnformeerd over de voortgang van de uitvoering van beleid en financiën van de sleutelprojecten. Het college neemt op basis van de sleutelrapportages eventueel bijsturingsmaatregelen. De raad heeft ervoor gekozen om in 2013 tweemaal te worden geïnformeerd over de sleutelrapportages. De eventuele bijsturingsmaatregelen door het college worden opgenomen in de collegebrief sleutelrapportages aan de raad.

Met de collegebrief sleutelrapportages wordt de raad tweemaal per jaar geïnformeerd over de voortgang van de uitvoering van beleid en financiën van de sleutelprojecten.

Twee sleutelrapportages worden gelijktijdig met de overige voortgangsrapportages behandeld in het college en in de raad. De laatste sleutelrapportage wordt in het college gelijktijdig behandeld met de gemeenterekening 2013, staat V/P.

c Bezuinigingsrapportages 2013

Doel:

Met de bezuinigingsrapportages wordt het college 2 maandelijks geïnformeerd over de definitieve uitwerking van de bezuinigingsmaatregelen en de inhoudelijke en financiële voortgang van de bezuinigingstaakstelling. Het college neemt op basis van de bezuinigingsrapportages eventueel bijsturingmaatregelen.

Met de bezuinigingsrapportages wordt de raad twee maal per jaar geïnformeerd over de definitieve uitwerking van de bezuinigingsmaatregelen en de inhoudelijke en financiële voortgang van de bezuinigingstaakstelling en de eventuele bijsturing door het college.

Voortgangsrapportage 2013-1

De verslagperiode voor de voortgangsrapportage 2013-1 is van 1 januari 2013 tot en met 31 maart 2013.

In onderstaande tabel is in hoofdlijnen de planning voor de eerste voortgangsrapportage opgenomen.

Data	Voortgangsrapportage 2013-1
31 maart 2013	Einde verslagperiode financiële administratie
20 april 2013	Definitieve afsluiting 1 ^e kwartaal 2013
27 april t/m 5 mei 2013	Meivakantie
6 mei 2013	Behandelen consolidatiestukken in alle PO's
7 mei 2013	Inleverdatum gecontrolede consolidatiestukken bij concern
9 mei 2013	Hemelvaartsdag
8-14 mei 2013	Consolidatie, maken collegenotitie met bijsturingmaatregelen voor college
14 mei 2013	Aanleveren voor GMT
16 mei 2013	Bespreken in GMT
17 mei 2013	Aanleveren aan/ voor PO Financiën
20 mei 2013	2 ^e Pinksterdag
21 mei 2013	Collegebrief VGR 2013-1 bespreken met PO Financiën
22 mei 2013	Aanleveren collegebrief VGR 2013 -1 aan bureau collegezaken
28 mei 2013	Collegebrief VGR 2013-1 in college
31 mei 2013	Versturen VGR 2013-1 aan de raad
3 juli 2013	Voorjaarsdebat

Voortgangsrapportage 2013-2

De verslagperiode voor de voortgangsrapportage 2013-2 is van 1 januari 2013 tot en met 31 juli 2013

In onderstaande tabel is in hoofdlijnen de planning voor de tweede voortgangsrapportage opgenomen.

De tweede voortgangsrapportage over 2013 wordt in oktober aan de raad verstrekt.

De raad betreft resultaten VGR 2013-2 bij haar begrotingsdebat.

Data	Voortgangsrapportage 2013-2
31 juli 2013	Einde verslagperiode financiële administratie
6 juli t/m 18 augustus	Zomervakantie
26 augustus 2013	Behandelen consolidatiestukken in alle PO's
27 augustus 2013	Inleverdatum gecontrolede consolidatiestukken bij concern
29 augst - 10 sept	Consolidatie, maken collegenotitie met bijsturingmaatregelen voor college
02 september 2013	Bepalen besteedbaar resultaat voor werkconferentie 9/10 september
10 september 2013	Aanleveren voor GMT

12 september 2013	Bespreken in GMT
13 september 2013	Aanleveren aan/ voor PO Financiën
16 september 2013	Collegebrief VGR 2013-2 in PO financiën
18 september 2013	Aanleverdatum bureau collegezaken
24 september 2013	Collegebrief VGR 2013-2 in college
27 september 2013	Versturen collegebrief VGR 2013-2 aan raad
6/13 november 2013	Begrotingsdag en begrotingsraad

Sleutelprojecten

De verslagperiodes van de sleutelprojectenrapportages is in 2013 gelijk aan de reguliere voortgangsrapportages en de gemeenterekening.

De peildata voor de sleutelprojectenrapportages zijn:

1. 31 maart 2013
2. 31 juli 2013
3. 31 december 2013

In onderstaande tabel is in hoofdlijnen de planning van de sleutelprojecten opgenomen.

Sleutelprojecten	
28 mei 2013	Sleutelrapportage 2013-1 in college
31 mei 2013	Sleutelrapportage 2013-1 naar raad
24 september 2013	Sleutelrapportage 2013-2 in college
27 september 2013	Sleutelrapportage 2013-2 naar raad
22 april 2014	Sleutelrapportage 2013-3 in college (gelijk met rekening 2013)

Bezuinigingsrapportages

Data	Bezuinigingsrapportage 2013-1
22 april 2013	Aanleverdatum informatie door diensten
21 mei 2013	Behandeling in PO Financiën
22 mei 2013	Aanleverdatum college
28 mei 2013	College
31 mei 2013	Verzenden aan raad

Data	Bezuinigingsrapportage 2013-2
19 augustus 2013	Aanleverdatum informatie door diensten
16 september 2013	Behandeling in PO Financiën
18 september 2013	Aanleverdatum college
24 september 2013	College
27 september 2013	Verzenden aan raad

Data	Drie maandelijks bezuinigingsrapportages 2013*
25 februari 2013	Behandeling in PO Financiën
5 maart 2013	College
25 november 2013	Behandeling in PO Financiën
3 december 2013	College

* Elke 3 maanden komt er een bezuinigingsrapportage in het college. De twee bezuinigingsrapportages die aan de raad worden verzonden horen daarbij.

5. Informatie voor derden rapportage (Iv3 rapportage) op basis van een volledige kwartaalafsluiting aan CBS

Doel::

Informatie voor Derden (Iv3) is een informatiesysteem. Dit systeem bepaalt hoe medeoverheden financiële informatie geven aan derden. Deze derden zijn de financiële toezichthouder (Provincie), de Europese Unie, het ministerie van BZK en het CBS. In de Iv3 staan gegevens uit de begroting, de kwartaalcijfers en de jaarrekening. De informatie is onder meer bedoeld voor de verdeling van het gemeentefonds.

Voor de aangifte van gegevens ten behoeve van het CBS dienen de financiële gegevens geconsolideerd te worden. Bij deze consolidatie zullen de interne verhoudingen tussen diensten geëlimineerd moeten worden.

Na invoering van Dafinci is de afstemming tussen de diensten makkelijker. De onderlinge vorderingen en schulden lopen dan via interne rekening courant verhoudingen in Dafinci.

Omdat de milieudienst, iederz en OCSW vanuit drie subsystemen nog facturen sturen aan de overige diensten zal de OVES afstemming voorlopig blijven.

In 2013 zullen zes rapportages worden verzonden naar het CBS. Vier rapportages worden uiterlijk één maand na afloop van een kwartaal aan het CBS verzonden. Eind januari 2013 wordt de rapportage 4e kwartaal 2012 verzonden. De overige drie kwartaalrapportages hebben betrekking op het boekjaar 2013. Eén rapportage betreft de rapportage over de volledige jaarschijf 2012. Dit zal plaats vinden in juli 2013. Uiterlijk 15 november 2013 moet de IV3 rapportage begroting 2014 aan het CBS zijn verzonden.

Data	verzending IV3 rapportage naar CBS
7 t/m 10 januari 2013	Afstemmen onderlinge verhoudingen jaarschijf 2012
11 januari 2013	Afstemming OVES gerealiseerd jaarschijf 2012
11 januari 2013	Afsluiting van de subsystemen (deb, cred,bcf,.) 4e kwartaal 2011
18 januari 2013	Afsluiting financiële administratie 4e kwartaal 2011
31 januari 2013	<i>Uiterste datum verzending IV3 rapportage 4^e kwartaal 2012 naar CBS</i>
22 februari 2013	Afsluiting van de financiële administratie jaarschijf 2012
8 t/m 11 april 2013	Afstemmen onderlinge verhoudingen eerste kwartaal
12 april 2013	Afsluiting van de subsystemen (deb, cred,bcf,.) eerste kwartaal 2013
19 april 2013	Afsluiting van de financiële administratie eerste kwartaal 2013
26 april 2013	<i>Uiterste datum verzending IV3 rapportage 1^e kwartaal 2013 naar CBS</i>
8 t/m 11 juli 2013	Afstemmen onderlinge verhoudingen tweede kwartaal
15 juli 2013	<i>Uiterste datum verzending IV3 rapportage geheel 2011 naar CBS</i>
12 juli 2013	Afsluiting van de subsystemen (deb, cred,bcf,.) tweede kwartaal
19 juli 2013	Afsluiting van de financiële administratie tweede kwartaal
31 juli 2013	<i>Uiterste datum verzending IV3 rapportage 2^e kwartaal 2013 naar CBS</i>
7 t/m 10 oktober 2013	Afstemmen onderlinge verhoudingen derde kwartaal
11 oktober 2013	Afsluiting van de subsystemen (deb, cred,bcf,.) derde kwartaal
18 oktober 2013	Afsluiting van de financiële administratie derde kwartaal
31 oktober 2013	<i>Uiterste datum verzending IV3 rapportage 3^e kwartaal 2013 naar CBS</i>
15 november 2013	<i>Uiterste datum verzending IV3 rapportage begroting 2014 naar CBS</i>

6. Begrotingswijzigingen

Doel:

Bijstelling van de lasten, baten en reservemutaties per deelprogramma door wijzigingen in externe omstandigheden (gemeentefonds en specifieke uitkeringen) en interne omstandigheden. In de praktijk doen deze twee omstandigheden zich voortdurend voor. Het zou erg onpraktisch zijn bij elke gelegenheid tot formele begrotingswijziging te moeten besluiten. Daarom worden grote en kleine veranderingen 'opgespaard' en per kwartaal aan de raad voorgelegd.

Data	Begrotingswijzigingen 1^e kwartaal 2013
22 maart 2013	Inleverdatum begrotingswijzigingen (BW) die wel worden opgenomen in begrotingskader VGR 2013 -1 en in raadsvoorstel BW 1 ^e kwartaal 2013
19 april 2013	Inleverdatum begrotingswijzigingen (BW) die niet worden opgenomen in begrotingskader VGR 2013-1 maar wel in raadsvoorstel BW 1 ^e kwartaal 2013
7 mei 2013	Aanleveren GMT
9 mei 2013	Behandelen in GMT
10 mei 2013	Aanleveren voor PO FINANCIËN
13 mei 2013	Behandeling raadsvoorstel BW 1 ^e kwartaal 2013 in PO FINANCIËN
16 mei 2013	Aanleverdatum college
21 mei 2013	College
12 juni 2013	Commissie F&V
26 juni 2013	Raad

Data	Begrotingswijzigingen 2^e kwartaal 2013
21 juni 2013	Inleverdatum begrotingswijzigingen (BW) die wel worden opgenomen in begrotingskader VGR 2013 -2 en in raadsvoorstel BW 2 ^e kwartaal 2013
6 september 2013	Inleverdatum begrotingswijzigingen (BW) die niet worden opgenomen in begrotingskader VGR 2013-2 maar wel in raadsvoorstel BW 2 ^e kwartaal 2013
17 september 2013	Aanleveren GMT
19 september 2013	Behandelen in GMT
20 september 2013	Aanleveren PO FINANCIËN
23 september 2013	Behandeling raadsvoorstel BW 2 ^e kwartaal 2013 in PO FINANCIËN
25 september 2013	Aanleverdatum college
1 oktober 2013	College
16 oktober 2013	Commissie F&V
30 oktober 2013	Raad

Data	Begrotingswijzigingen 3^e kwartaal 2013 (ook eindejaars)
18 oktober 2013	Inleverdatum begrotingswijzigingen (BW) die worden opgenomen raadsvoorstel BW 3 ^e kwartaal 2013
5 november 2013	Aanleveren GMT
7 november 2013	Behandelen in GMT
8 november 2013	Aanleveren PO FINANCIËN
11 november 2013	Behandeling raadsvoorstel BW 3 ^e kwartaal 2013 in PO Financien
13 november 2013	Aanleverdatum college
19 november 2013	College
11 december 2013	raadscommissie F&V
18 december 2013	Raad

7. Voorjaarsbrief / Meerjarenbeeld / herverdeling middelen Begroting 2014 en programmabegroting 2014

Doel voorjaarsbrief:

Vorbereiding van de begroting van het daaropvolgende begrotingsjaar. De voorjaarsbrief is een collegenota waarin het college op programmaniveau sturing geeft aan de voorbereiding van de programmabegroting 2014. Het college biedt de raad uiterlijk 24 mei 2013 de voorjaarsbrief aan.

De voorjaarsbrief wordt 19 juni 2013 in de raad besproken.

Doel programmabegroting:

In de programmabegroting worden de doelstellingen uit het Collegeprogramma vertaald en geconcretiseerd voor het lopende jaar. Daarmee is de programmabegroting hét sturingsinstrument voor raad, college en ambtelijke organisatie.

Data	Inventarisatie grote onvermijdelijke knelpunten en dekking
7 februari 2013	Aanleveren informatie diensten
16 tot 24 februari 2013	Voorjaarsvakantie
tot 26 februari 2013	Inventarisatie, beoordeling en advies knelpunten door BSD
26 februari 2013	Aanleveren stukken GMT
28 februari 2013	Bespreken stukken in GMT
28 februari 2013	Aanleveren stukken voor PO financiën
4 maart 2013	Bespreken stukken in PO financiën
6 maart 2013	Aanleveren stukken werkconferentie bij burcol
11 maart 2013	Werkconferentie college
13 maart 2013	Aanleveren besluiten en opdrachten voor diensten voor college
19 maart 2013	Vaststellen besluiten en opdrachten voor diensten in college en verzenden collegebrief aan de raad

Data	Voorjaarsbrief 2014-2017 / Meerjarenbeeld
18 maart 2013	a. Aanleveren overige knelpunten b. Aanleveren informatie tbv meerjarenbeeld bij BSD
19 maart t/m 10 april 2013	Financiële verkenningen. (obv de aangeleverde informatie) + voortgangsformats collegeprogramma
29 maart en 1 april 2013	Goede vrijdag en 2e paasdag
t/m 12 april 2013	Notitie meerjarenbeeld, bevindingen programma- en financiële sessie en overzicht financiële knelpunten
15 april 2013	Bespreken concept agenda en stukken werkconferentie in PO Financiën
22 april 2013- 25 april 2013	Bespreken definitieve agenda en stukken werkconferentie in PO Financiën en bilateraal
26 april 2013	Verzenden stukken voor werkconferentie
27 april t/m 5 mei 2013	Meivakantie
6/7 mei 2013	Werkconferentie college
8 mei 2013	Uitzetten opdrachten werkconferentie + planning aanlevering aan diensten
8 mei 2013	Verzenden besluiten, opdrachten college werkconferentie en

	collegebrief aan de raad aan bureau collegezaken
13 mei 2013	Bespreken voorjaarsbrief in PO Financiën
14 mei 2013	Vaststellen besluiten en opdrachten college wc 6/7 mei 2013
t/m 15 mei 2013	Opstellen voorjaarsbrief
15 mei 2013	Versturen voorjaarsbrief aan bureau collegezaken
19 en 20 mei 2013	Pinksteren
21 mei 2013	College behandeling voorjaarsbrief (inclusief financieel meerjarenbeeld) + uitwerking werkconferentie
24 mei 2013	Verzenden voorjaarsbrief + meerjarenbeeld, stadsmonitor, en L&V monitor aan de raad
31 mei 2013	Aanleveren uitwerking opdrachten werkconferentie mei bij BSD
12 juni 2013	Commissie F&V voorjaarsdebat
19 juni 2013	Raad voorjaarsdebat
20 juni 2013	Uitzetten moties voorjaarsdebat bij diensten
26 juni 2013	Aanleveren antwoorden diensten moties voorjaarsdebat aanleveren bij BSD
1 en 2 juli 2013	Werkconferentie college

Data	Begroting 2014
9 juli 2013	Vaststellen college brief moties voorjaarsdebat
10 juli 2013	Verzenden brief moties voorjaarsdebat aan de raad
19 juli 2013	Bespreken concept agenda en stukken werkconferentie 10 en 11 september in PO Financiën
6 juli t/m 18 augustus	Zomervakantie
19 augustus 2013	Concept agenda en stukken werkconferentie in PO Financiën
26 augustus 2013	Definitieve agenda en stukken werkconferentie in PO Financiën
27 augustus 2013	Verzenden stukken voor werkconferentie
2/3 september 2013	Werkconferentie college
13 september 2013	Aanleveren uitkomsten werkconferentie/ definitieve verdeling en contouren aanbiedingsbrief aan PO FINANCIËN
16/17 september 2013	Werkconferentie college (reserve)
16 september 2013	Bespreken uitkomsten werkconferentie/ definitieve verdeling en contouren aanbiedingsbrief in PO FINANCIËN
17 september 2013	Prinsjesdag (publicatie septembercirculaire gemeentefonds)
18 september 2013	Aanleveren definitieve verdeling (besluiten werkconferentie) en contouren aanbiedingsbrief aan bureau collegezaken
24 september 2013	Vaststellen definitieve verdeling in college en opdracht verwerken in ontwerpbegroting 2013 en contouren aanbiedingsbrief
25 september 2013	Aanleveren raadsvoorstel begroting inclusief aanbiedingsbrief + begrotingsboekwerk voor college van 1 oktober
26 september 2013	Verzenden uitkomsten septembercirculaire en advies wel/niet najaarsbrief aan PO FINANCIËN
30 september 2013	Bespreken uitkomsten septembercirculaire en advies najaarsbrief in PO Financiën
1 oktober 2013	Vaststellen definitieve verdeling door college, ontwerp begroting 2013 en aanbiedingsbrief
2 t/m 4 oktober 2013	Drukwerk
4 oktober 2014	Verzenden begroting aan de Raad
19 okt. t/m 27 oktober	Herfstvakantie
29 oktober van 20.00 tot 22.00 uur	Technische vragen begroting

6 november 2013	Begrotingsdag commissies
13 november 2013	Raad behandeling begroting 2014
Data	
Planning boekwerk begroting 2014	
Januari 2013	Versturen brief met richtlijnen aan diensten begrotingscyclus
27 april t/m 5 mei	
Meivakantie	
15 mei	Technische richtlijnen begroting 2014, begrotingskader, inclusief schrijversformat programmateksten versturen aan diensten
6 juli t/m 20 augustus	
Zomervakantie	
Voor 20 augustus	Beoordelen concept programmateksten door BSD (meelezen met dienststellers) ¹
Uiterlijk 20 augustus	Inleveren van managementbrief, gebundelde consolidatiesets en programmateksten
26 augustus	De programmateksten inclusief financiële toelichtingen worden besproken in de PO's
21 augustus t/m 13 september	Financiële en inhoudelijke control, consolidatie
13 september	Concept begrotingsteksten gereed voor leesgroep
13 t/m 18 september 2012	Leesgroep inclusief WF
19 september 2013	Aanleveren ontwerp begroting 2014 voor PO BSD/DIA
23 september 2013	Ontwerpbegroting in PO BSD/DIA
25 september 2013	Aanleveren ontwerpbegroting 2014 bij BURCOL
1 oktober 2013	College vaststellen ontwerpbegroting 2014 en aanbiedingsbrief
2 t/m 4 oktober	Vormgeving en drukwerk
4 oktober 2013	Verzenden begroting aan de Raad
19 oktober t/m 27 oktober	
Herfstvakantie	
13 november 2012	Raad behandeling begroting 2014
t/m 14 november	Aanpassen concept begroting met amendementen raad
Voor 15 november	Aanleveren begroting bij provincie (melden aan Provincie)
Eind november 2013	Verspreiden definitieve begroting

¹ Om dubbelacties te voorkomen leest BSD gelijktijdig met wethouder de programmateksten. Alle vragen en opmerkingen kunnen dan in 1 x door de dienst verwerkt worden. Lastig te organiseren ivm late vakantie. Separate afspraken met diensten maken.

8. Tussentijdse resultaatbestemming 2013 (onderdeel rekening 2013)

Doel:

De afgelopen jaren hebben we met een tussentijdse resultaatbestemming (rest)budgetten overgeheveld naar het volgende jaar. Reden om aan tussentijdse resultaatbestemming te doen is het voldoen aan het budgetrecht van de raad in het volgende boekjaar.

In onderstaande tabel is in hoofdlijnen de planning voor de tussentijdse resultaatbestemming opgenomen.

Data	Tussentijdse resultaatbestemming 2013
30 oktober 2013	Aanleveren tussentijdse resultaatbestemmingen door diensten bij concern
7 november 2013	Aanleveren tussentijdse resultaatbestemmingen PO FINANCIËN
11 november 2013	Behandelen tussentijdse resultaatbestemmingen PO FINANCIËN
13 november 2013	Aanleveren tussentijdse resultaatbestemmingen bureau collegezaken
19 november 2013	college
11 december 2013	raadscommissie F&V (verzoek aan Griffie om te verplaatsen naar 12 december)
19 december 2013	Raadvoorstel in december raad

9. Bestuurlijke overleggen 2013

Doel:

Bespreken van opvallende beleidsinhoudelijke punten die een financieel effect hebben.

De bestuurlijke overleggen worden in 2013 niet standaard per planning en control document ingepland. In beginsel worden in het college de opvallende beleidsinhoudelijke punten die een financieel effect hebben besproken. Indien daar aanleiding toe is wordt tijdens het planning en control proces een overleg ingepland.

In het proces en in de documenten van de P&C cyclus 2013 zijn de verbetervoorstellen vanuit de beoordeling op de stuurbaarheid geïmplementeerd. Eind 2013 wordt de jaarplanning P&C cyclus 2013 geëvalueerd en worden eventuele verbeterpunten meegenomen in de jaarplanning P&C cyclus 2014.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Groningen,



de burgemeester,
dr. J.P. (Peter) Rehwinkel



de secretaris,
drs. M.A. (Maarten) Ruys