



Gemeente
Oostzaan
Buiten gewoort

Agenda

Planning & Control Cyclus 2016

Oostzaan, november 2015
Versie 1.1

Inhoudsopgave

Inleiding	3
Planning	3
Algemeen	4
1. Jaarstukken 2015	6
2. 1 ^e voortgangsrapportage 2016	6
3. Voorbereidingsnota begroting 2017 – 2020	7
4. 2 ^e voortgangsrapportage 2016	8
5. Programmabegroting 2017–2020	8
6. 3 ^e voortgangsrapportage 2016	9
7. Tarievennota 2017	9
8. Planning en Controlagenda 2017	9

Inleiding

Voor u ligt de agenda voor de Planning & Controlcyclus 2016. De cyclus is vrijw gelijk aan 2015. De enige wijziging is dat de contourennota onderdeel is geworden van de 1^e voortgangsrapportage. De cyclus met besluitvormende P&C documenten ziet er als volgt uit:



Planning

De planning voor de jaarrekening is naar voren gehaald. Wij maken hierbij wel de kanttekening dat door de overkoepelende organisatie voor accountants (NBA) al een waarschuwing is gegeven betreffende de accountantscontroles bij gemeentes. Gelet op de landelijke problemen bij de facturering van de gedecentraliseerde taken, verwacht de NBA dat controles meer tijd kosten en dat dit een negatief effect zal hebben op de oplevertijd van de jaarrekeningen. Wij houden de ontwikkelingen in de gaten en informeren u als daar aanleiding voor is.



Algemeen

In principe geldt dat alle financiële mutaties die gemeld worden in de voortgangsrapportages in de administratie verwerkt worden, ook zonder besluit, tenzij de raad aangeeft dat een mutatie niet opgenomen mag worden. Tevens geven alle voortgangsrapportages **altijd** een structurele (financiële) doorkijk.

Dit jaar hebben wij ook een visuele weergave toegevoegd van de agenda. Wij verwachten dat u hierbij meer inzicht krijgt in de samenhang in de planning.

In 2016 worden de volgende P&C documenten opgeleverd:

1. Jaarstukken (jaarrekening en jaarverslag) 2015 (mei 2016)
2. 1^e voortgangsrapportage 2016 (inclusief contourennota, mei 2016)
3. Voorbereidingsnota begroting 2017–2020 (juli 2016)
4. 2^e voortgangsrapportage 2016 (oktober 2016)
5. Programmabegroting 2017–2020 (november 2016)
6. 3^e voortgangsrapportage 2016 (december 2016)
7. Tarievennota 2017 (december 2016)
8. P&C agenda 2017 (december 2016)



Planning en Control kalender Oostzaan 2016

Kleuren:

Behandeling in college
 Voorbespreking met portefeuillehouders
 Behandeling in raad
 raadsbesluitvorming
 accountantscontrole
 ambtelijk opstellen
 ambtelijke besluitvorming
 vakanties



Weeknr	Jaar- stukken	Contouren- nota en 1e voortgangs- rapportage	Vorberei- dingsnota	Begroting	2e voortgangsra pportage	3e voortgangsra pportage	tarieven- nota	p&c agenda
week 1								
week 2								
week 3								
week 4								
week 5								
week 6								
week 7								
week 8	25-feb							
week 9								
week 10	8-mrt							
week 11								
week 12			24-mrt					
week 13								
week 14	5-apr							
week 15			12-apr					
week 16								
week 17								
week 18								
week 19	9-mei							
week 20				19-mei	19-mei			
week 21								
week 22				31-mei	31-mei			
week 23								
week 24								
week 25								
week 26								
week 27					4-jul			
week 28								
week 29								
week 30								
week 31								
week 32								
week 33								
week 34								
week 35								
week 36						8-sep		
week 37				15-sep				
week 38						20-sep		
week 39								
week 40				4-okt				
week 41								
week 42								
week 43						24-okt	27-okt	27-okt
week 44								
week 45				7-nov			8-nov	8-nov
week 46								
week 47								
week 48								
week 49								
week 50								
week 51							19-dec	19-dec
week 52								19-dec

1. Jaarstukken 2015

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag, de jaarrekening en de productenrealisatie. Door middel van de jaarstukken legt het college van B&W verantwoording af aan de raad over het gevoerde beleid en de financiële resultaten in het jaar 2015. Het jaarverslag en de jaarrekening worden door de raad vastgesteld. De productenrealisatie is een verbijzondering van de programma's uit de jaarstukken en deze wordt door het college vastgesteld. De jaarstukken worden opgesteld overeenkomstig de wettelijke bepalingen zoals vastgelegd in de Gemeentewet en het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV).

Doel: Besluitvorming

Activiteiten	planning
College van B&W definitief	5 april 2016
Verzending aan griffie	14 april 2016
Behandeling in commissie	26 april 2016
Uiterlijke inlevertermijn schriftelijke vragen	22 april 2016
Schriftelijke vragen akkoord college	6 mei 2016
Behandeling in raadsvergadering	9 mei 2016

2. 1^e voortgangsrapportage 2016

De contourennota en 1e voortgangsrapportage heet in het vervolg alleen nog maar 1^e voortgangsrapportage. In deze rapportage wordt in een vroeg stadium op basis van ondermeer de (voorlopige) resultaten van de jaarrekening een beeld van de financiële positie van het komend jaar gegeven. In deze voortgang wordt (nog) niet in gegaan op de voortgang van de verschillende activiteiten, omdat dit daarvoor nog te vroeg is om daar eventuele afwijkingen over te vermelden.

Ook wordt in deze rapportage de voorbereidingen getroffen voor het opstellen van de meerjarenbegroting. Dit is het moment om aanvraag te doen voor middelen voor nieuwe wensen (bestedingen). De opbouw van de meerjarenbegroting verlangd echter wel dat een gelijk bedrag aan bezuinigingen wordt aangedragen. Dit hoeft niet te leiden tot een directe bezuiniging, maar voorkomt hiermee dat bij tegenvallende resultaten nog gezocht moet worden naar nieuwe bezuinigingen. Dit deel van de rapportage is informerend en dient later als basis voor het opstellen van de voorbereidingsnota. Binnen de 1^e voortgangsrapportage 2016 zal een duidelijk onderscheid worden gemaakt tussen voortgang lopend jaar (besluitvormend) en de voorbereiding op de meerjarenbegroting (informerend).

Input voor de 1^e voortgangsrapportage 2016:

- September- en decembercirculaire 2015 Gemeentefonds

- Inflatiepercentage is vastgesteld op 1% o.b.v. besluit bij begroting 2015.
- Nieuw beleid gebaseerd op het collegeprogramma jaarschijven 2017-2020
- Nieuwe investeringen voor de jaarschijven 2017-2020
- Structurele effecten 3^e voortgangsrapportage 2015
- Autonome financiële ontwikkelingen
- Voorlopige effecten jaarrekening 2015

Doel: Besluitvorming (contouren meerjarenbegroting informerend)

Activiteiten	Planning
Verzending college	5 april 2016
Vaststelling College B&W	12 april 2016
Verzending aan griffie	14 april 2016
Behandeling in commissie financiën	26 april 2016
Behandeling in raadsvergadering	9 mei 2016

3. Voorbereidingsnota begroting 2017 - 2020

De voorbereidingsnota borduurt verder op de aangeleverde contouren van de 1^e voortgangsrapportage en gaat in op gewenste bezuinigings- en/of bestedingsvoorstellen, zodat de besluitvorming meegenomen kan worden in de op te stellen conceptbegroting. De begrotingsrichtlijnen vormen een onderdeel van deze nota. Gelet op het tijdstip van opstellen wordt de meicirculaire hierin niet opgenomen. Wel wordt er voor de behandeling in de raad van de voorbereidingsnota een memo toegevoegd met de financiële effecten van de meicirculaire.

Doel: Besluitvorming

Activiteiten	Planning
Verzending College B&W	24 mei 2016
Vaststelling College B&W	31 mei 2016
Verzending aan griffie	9 juni 2016
Behandeling in commissie financiën	24 juni 2016
Behandeling in raadsvergadering	4 juli 2016

4. 2^e voortgangsrapportage 2016

De 2^e voortgangsrapportage is een afwijkingenrapportage over het lopende begrotingsjaar voor zowel de financiën als de uitvoering van activiteiten, hierbij wordt dus ook inzicht gegeven in de stand van zaken van speerpunten voor eventueel bijstellen van beleid. In deze voortgangsrapportage wordt ook inzicht gegeven in de structurele effecten van de afwijkingen. De rapportage is gebaseerd op de ervaringen van de eerste 8 maanden en is inclusief de effecten vanuit de meircirculaire.

Doel: Besluitvorming

Activiteiten	Planning
Verzending College B&W	13 september 2016
Vaststelling College B&W	20 september 2016
Verzending aan griffie	22 september 2016
Behandeling in commissie financiën	3 oktober 2016
Behandeling in raadsvergadering	24 oktober 2016

5. Programmabegroting 2017-2020

Door middel van de begroting bepaalt de raad welk beleid hij het komende jaar wil voeren en hoe het financieel beheer in dat jaar zal zijn. De raad bepaalt welke uitgaven voor welke doelen de gemeente zal doen. De begroting wordt opgesteld overeenkomstig de wettelijke bepalingen zoals vastgelegd in de Gemeentewet en het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV). Conform wettelijke vereisten wordt ook een meerjarenraming voor de 3 jaar volgend op het begrotingsjaar opgesteld. De 1^e voortgangsrapportage is input voor de begroting.

Doel: Besluitvorming

Activiteiten	Planning
Aanlevering college 1 ^e concept	6 september 2016
Gezamenlijke sessie MT/B&W	15 september 2016
Verwerken besluitvorming sessie MT/B&W	15 september - 21 september 2016
Aanlevering college 2 ^e concept	27 september 2016
Vaststelling college B&W 2e concept	4 oktober 2016
Verzending aan griffie	4 oktober 2016
Behandeling in commissie	10 oktober 2016
Uiterlijke inlevertermijn schriftelijke vragen	14 oktober 2016

Schriftelijke vragen akkoord college	28 oktober 2016
Behandeling in commissie	31 oktober 2016
Behandeling in raadsvergadering	7 november 2016

6. 3^e voortgangsrapportage 2016

Deze rapportage geeft inzicht in de verwachte resultaten voor de jaarrekening 2016. Het is nog geen jaarrekeningresultaat maar laat wel al een doorkijkje zien. Ook hier rapporteren wij alleen op de afwijkingen zowel financieel als beleidsmatig. De septembercirculaire 2016 is hierin verwerkt.

Doel: Besluitvorming

Activiteiten	Planning
Verzending College B&W	1 november 2016
Vaststelling College B&W	8 november 2016
Verzending aan griffie	17 november 2016
Behandeling in commissie financiën	28 november 2016
Behandeling in raadsvergadering	19 december 2016

7. Tarievennota 2017

De tarievennota gaat in op het belastingbeleid en de ontwikkelingen daarin. Daarnaast worden de tarieven voor leges en belastingen inclusief bijbehorende verordeningen opgenomen. Alhoewel de tarievennota geen document is vanuit de planning- en controlcyclus wordt hier wel de planning aangegeven. In de tarievennota wordt de besluitvorming op het gebied van belastingen zoals bepaald bij de begroting verwerkt. De tarievennota moet worden vastgesteld voorafgaand aan het belastingjaar waarop het betrekking heeft.

Doel: Besluitvorming

Activiteiten	Planning
Verzending College B&W	1 november 2016
Vaststelling College B&W	8 november 2016
Verzending aan griffie	17 november 2016
Behandeling in commissie financiën	28 november 2016
Behandeling in raadsvergadering	19 december 2016

8. Planning en Controlagenda 2017

Om de doelstellingen van de gemeente, de primaire processen te kunnen realiseren is er sprake van bedrijfsvoering. Het geheel van activiteiten dat daarbinnen gestructureerd

plaatsvindt noemen we Planning en Control, kortweg P&C. De gemeente kent in 1 jaar een aantal momenten, omschreven in documenten, waarbinnen plannen worden omschreven, besluiten worden genomen en resultaten worden geëvalueerd. Met de agenda worden afspraken vastgelegd over de op te leveren documenten en de oplevermomenten.

Doel: Besluitvorming

Activiteiten	Planning
Verzending College B&W	1 november 2016
Vaststelling College B&W	8 november 2016
Verzending aan griffie	17 november 2016
Behandeling in commissie financiën	28 november 2016
Behandeling in raadsvergadering	19 december 2016