



gemeente
Barneveld

GEMEENTE BARNEVELD

N 485363

21 JAN. 2011

S

Z

Aan het college van burgemeester
en wethouders

RAAD T.K.

AFD.

Onderwerp:

Uitgangspunten en richtlijnen voor de budgetcyclus 2011

Ingekomen stukken

Raad 01 MAART 2011

Nr.

B-3

Gevraagde beslissing:

1. Voor de Kadernota en Programmabegroting 2012 te rekenen met de onder beslispunten opgesomde gegevens met betrekking tot toename aantal inwoners, aantal woningen, loonkosten, prijzen, subsidies enz.
2. In te stemmen met de integrale planning van de budgetcyclus, zoals vermeld in bijlage 2.
3. De agendacommissie voorstellen in te stemmen met de planning, zoals vermeld op bijlage 3.
4. De raad, na de agendacommissie van 31 januari, te informeren over de uitgangspunten en richtlijnen, inclusief bijlage 1 en 3.

Akkoord/Aantekeningen secretaris:

Datum: 21-1-2011

Steller: Janneke Hooijer

Afd: BMO

Afd.hoofd:

Via : ☒ GEN ☐ BMO/Jur. ☐ OR ☐ BMO/Com. ☐ ADF

☐ PIO

Openbaarheid

Ja (indien Nee, leeg)

Besluit (voorblad) openbaar: ☒

nee, zie beslispunt :

Groentje openbaar: ☒

nee, zie beslispunt :

Bijlagen openbaar: ☒

nee, vermelden op bijlage

Collegeleden	Akkoord	Bespreken	Aantekeningen
Burgemeester			
Wethouder			
Wethouder			
Wethouder			
Wethouder			

Beslissing burgemeester en wethouders :

1 FEB. 2011

Nummer op besluitenlijst:

5/10.

Gefirm. advies BMO

Gevraagde beslissing:

In te stemmen met de hieronder opgesomde beslisapunten:

1. Voor de Kadernota en Programmabegroting 2012 te rekenen met de volgende gegevens:

	2012	2013	2014	2015
- toename aantal inwoners	450	450	450	450
- toename aantal woningen	280	300	275	250
- stijging loonkosten (t.o.v. peil 01-01-2011)	0 %	0 %	0 %	0 %
- stijging prijzen	0 %	0 %	0 %	0 %
- stijging subsidies	0 %	0 %	0 %	0 %
- rente beleidstoevoegingen/kapitaallasten	4,50 %	4,50 %	4,50 %	4,50 %
- rente reserves + voorzieningen	1,00 %	1,00 %	1,00 %	1,00 %
- stijging belastingen en leges (zie aandachtspunt 4)	0 %	0 %	0 %	0 %

2. In te stemmen met de integrale planning van de budgetcyclus, zoals vermeld in bijlage 2.

Uitgangspunten en richtlijnen voor de budgetcyclus 2011.

Inleiding

Voor u liggen de uitgangspunten en richtlijnen voor de budgetcyclus 2011. Hierin zijn de hoofdlijnen en in ieder geval de beslisapunten weergegeven. Ook wordt vermeld of sprake is van wijzigingen t.o.v. vorig jaar. Verder worden relevante ontwikkelingen gemeld, waardoor bijvoorbeeld nadere besluitvorming op een later tijdstip wenselijk is. Achtergrondinformatie over de uitgangspunten en richtlijnen is uiteengezet in bijlage 1. In bijlage 2 is de integrale planning aangegeven. Deze gewijzigde opzet is in nauw overleg met de afdeling Financiën tot stand gekomen.

Inhoud

De budgetcyclus bestaat uit:

1. de Jaarverslaggeving 2010
2. de 1^e Bestuursrapportage en managementrapportages 2011
3. de Kadernota met het meerjarenperspectief 2012 - 2015
4. de Meerjarenraadsagenda 2011 – 2015
5. de 2^e Bestuursrapportage en managementrapportages 2011
6. de Programmabegroting 2012
7. de afdelingsplannen 2012.

Procedure

De uitgangspunten en richtlijnen van de budgetcyclus zijn, inclusief de integrale planning, op 23 december in het controloverleg besproken en op 10 januari met de portefeuillehouder. De integrale planning gaat ter kennisname naar het directie- en managementoverleg. De integrale planning is ook met de griffier besproken. Voor zover het de behandeling door de raad betreft, worden de uitgangspunten en richtlijnen, inclusief de planning (bijlage 3), in de agendacommissie van 31 januari besproken gekomen. Aangesloten is bij het vergaderschema van de raad voor 2011.

Aandachtspunten

1. Bezuinigingen

Met het vaststellen van de Programmabegroting 2011 is een aanzienlijk bezuinigingspakket vastgesteld. Komende jaren zullen de voorstellen gerealiseerd moeten worden. De bezuinigingen en de toewijzing ervan aan een bezuinigingscategorie, verlopen ter besluitvorming via B&W. Daarnaast worden B&W maandelijks geïnformeerd en wordt de raad ieder kwartaal geïnformeerd. Voor zover er budgetaanpassingen zijn, wordt dit in de bestuursrapportage verwerkt.

Tot op heden is nog geen exacte duidelijkheid over de omvang van de Rijksbezuinigingen en de neerslag op het gemeentefonds. Als meer duidelijkheid bekend is, bijvoorbeeld na het sluiten van een bestuursakkoord, kan deze gebruikt worden als input voor de Kadernota 2012-2015 en/of Programmabegroting 2012.

2. Ontwikkeling beleids- en budgetcyclus

Gelet op de richting die de raad heeft gekozen: ondernemend Barneveld en zelfstandige Barnevelders, is een andere indeling van de Programmabegroting wenselijk. Dit sluit ook aan bij externe ontwikkelingen (Wet Wabo), de behoefte die er bij collegeleden leeft tot een beknopt stuurdocument en wensen vanuit de organisatie (geen overlappingen, integrale aanpak, leesbaarheid).

Dit traject heeft nauwe raakvlakken met het project fysieke structuur, waarbij het de bedoeling is de financiële administratie te vereenvoudigen. Daarnaast is het nauw verbonden met het verder ontwikkelen van sturingsinformatie ten behoeve van raad, college, directie en afdelingsmanagement en met de inrichting van de totale beleids- en budgetcyclus. We komen hier afzonderlijk op terug.

3. Integrale planning

Planning net als in 2010

De planning is vergelijkbaar met die van vorig jaar. De 1^e berap wordt in dezelfde, reguliere, raadsvergadering als de Jaarverslaggeving behandeld. De Kadernota wordt gedurende één dag behandeld. De 2^e berap wordt op dezelfde avond als de Programmabegroting behandeld, als een regulier raadsvoorstel. Om een zorgvuldige totstandkoming van de 2^e Bestuursrapportage te waarborgen, wijkt de verzending van de stukken, net als in 2010, iets af van de reguliere stukken: de 2^e berap wordt een week later verzonden.

Volgens de planning wordt de ontwerp-Programmabegroting een week eerder dan de reguliere raadsstukken verzonden. De meerjarenraadsagenda wordt iedere maand door de agendacommissie geactualiseerd en 2 keer per jaar (bij de Kadernota en de Programmabegroting) door de raad vastgesteld. Dit is apart in de planning vermeld. De bedoeling is dat de mjra afgestemd is op de Kadernota danwel de Programmabegroting.

Wijzigingen t.o.v. 2010

Een wijziging ten opzichte van vorig jaar is dat de ontwerp-bestuursrapportage door de afdelingshoofden met de portefeuillehouders wordt besproken, alvorens deze in het college aan de orde komt.

De voortgangsrapportage maakt formeel onderdeel uit van de berap, maar heeft een kortere doorlooptijd dan de berap, waardoor afwijkingen/tegenstrijdigheden kunnen ontstaan. Om dit te voorkomen is in de planning van de 1^e en de 2^e berap opgenomen, dat de directeur van het Ontwikkelingsbedrijf de berap checkt met de Voortgangsrapportage van OWB en eventuele afwijkingen signaleert. De voortgangsrapportage die in februari verschijnt, is niet gekoppeld aan een document van de budgetcyclus en gaat ter kennisname naar de raad.

De voortgang van de (verzelfstandigings)onderzoeken die lopen (parkeerbeheer, Nairac, museum, afvalinzameling worden in de voortgangsrapportage opgenomen.

Vorig jaar is er geen Kadernota opgesteld. Het jaar ervoor was voor het beantwoorden van technische, schriftelijke vragen zo'n 5 dagen ingeruimd. Dit blijkt in de praktijk niet realistisch. Een zorgvuldige beantwoording en afstemming met de betreffende portefeuillehouder vergt tijd. Voor de beantwoording is nu dan ook een week ingeruimd.

Nieuw is het loskoppelen van de afdelingsplannen 2011 met de realisatie van de afdelingsplannen 2010. De realisatie van de afdelingsplannen 2010 is nu gekoppeld aan de realisatie van de programma's van de programmabegroting. Hierbij kan zowel in grote lijnen als meer in detail gekeken worden naar de realisatie van de prestaties voor 2010, de afwijkingen en de verklaringen daarvan.

Ook nieuw is dat de afdelingshoofden, voordat de afdelingsplannen voor 2012 worden opgesteld, eerst de samenvatting voor 2012 bespreken en afstemmen, om tot een integrale aanpak voor 2012 te komen.

4. Stijging loonkosten, prijzen en subsidies

Voor de begroting 2012 wordt, zoals ingestoken vanaf de kadernota 2010-2013, de algemene nullijn gehanteerd. Voor de loonkosten worden de afspraken vanuit de CAO gevolgd.

5. Belastingen en tarieven

Voor 2012 wordt, gelet op het regeerakkoord en de ontwikkelingen rond de krediet- en eurocrisis, de nullijn voor de belastingtarieven aangehouden. Dit uitgangspunt van 0% geldt in principe voor alle belastingen en leges, uitgezonderd de wettelijke tarieven en kostenverhogingen door nieuw beleid bij belastingen met kostendeekkende tarieven.

Ontwikkelingen

6. Inwoners en woningen

Het aantal inwoners per 3-1-2011 bedraagt 53.035. De jaarlijkse toename wordt geraamd op 450 inwoners, zodat we uitgaan van 53.485 inwoners per 1-1-2012.

Uitgegaan werd van een aantal woonruimten per 1/1/2010 van 23.361. Voor de toename van de woningproductie in 2010 wordt voorlopig uitgegaan van 281. De netto toename bedraagt $(281 - 33 =) 248$ woningen, zodat voorlopig van een aantal woonruimten per 1 januari 2011 van 23.609 wordt uitgegaan. Zoals opgemerkt betreft het een voorlopig cijfer. Het definitieve cijfer van de toename van het aantal woonruimten is pas de 2^e helft van 2011 bekend (CBS). (Gegevens afkomstig van de afdeling LEF op 13/01/11). De gemiddelde toename per jaar voor periode 2011-2015 is ca. 270 woningen.

Bijlage 1: informatie uitgangspunten en richtlijnen

1.1 Jaarverslaggeving

De jaarstukken bestaan uit de jaarrekening en het jaarverslag. De jaarrekening is de terugkoppeling van de financiële begroting, het jaarverslag is de terugkoppeling op de beleidsbegroting.

2.2. Bestuursrapportages

2.2.1 1^e Bestuursrapportage

In de 1^e Bestuursrapportage staat de bijstelling van de lopende begroting op basis van nieuwe feiten en inzichten, na het opstellen van de begroting, centraal. De 1^e bestuursrapportage fungeert als onderlegger voor de Kadernota en beslaat formeel de periode 1 januari tot 1 april, maar betreft feitelijk een actualisering van de begroting, zoals deze in september is opgesteld. Doel van de eerste bestuursrapportage is derhalve:

- Actualisering/wijziging kaders van de begroting zowel structureel als incidenteel;
- Rapportage over de voortgang van het bereiken van de (sub)doelen, aan de hand van indicatoren en prestaties.

2.2.2 2^e Bestuursrapportage

De tweede rapportage geeft een prognose van het resultaat per 31 december naar de toestand per 1 september. Het vormt tevens de aanzet voor de Jaarverslaggeving. Structurele gevolgen zijn, voor zover deze bekend zijn, al opgenomen in de concept-begroting en de meerjarenbegroting. Bespreking van de 2^e bestuursrapportage vindt gelijk met de Programmabegroting plaats.

2.2.3 Projecten

De projecten maken integraal onderdeel uit van de budgetcyclus, dus ook van de bestuursrapportages. Daarnaast wordt via een voortgangsrapportage drie maal per jaar specifiek de voortgang van de projecten gerapporteerd. De verschijningsdata van deze rapportages zijn afgestemd op de budgetcyclus. Wijzigingen ten opzichte van de planning worden in de voortgangsrapportage uiteengezet. Mocht er sprake zijn van financiële consequenties als gevolg van gewijzigde (verwachte) winstnemingen, dan wordt dit in de bestuursrapportage vermeld. De 2^e en 3^e voortgangsrapportages maken onderdeel uit van respectievelijk de 1^e en 2^e berap. De 1^e voortgangsrapportage die in januari/februari verschijnt, is niet gekoppeld aan een document van de budgetcyclus en gaat ter kennisname naar de raad.

2.3 Kadernota

Het college stelt een ontwerp-Kadernota op en biedt deze aan de raad aan. De Kadernota is richtinggevend en kaderstellend. Hoewel de mei- of junicirculaire nog niet bekend is, kan op basis van de maartcirculaire al wel een prognose worden gedaan met betrekking tot de financiële kaders.

De inhoud van de Kadernota moet zodanig vorm zijn gegeven, dat de Programmabegroting hier vervolgens logisch op aansluit. Bij het opstellen van de begroting vindt, behalve verdere uitwerking, ook, indien nodig, actualisatie plaats. Vóór de behandeling van de Kadernota is het stellen van schriftelijke technische vragen mogelijk. Nadat de ontwerp-Kadernota door de raad is behandeld, wordt het besluit verwerkt in een nieuw te verschijnen Kadernota.

De Kadernota bestaat uit:

- actualisering beleidskaders (richting aangeven: waar liggen prioriteiten, inclusief financiële kaders);
- actualisering financiële en bedrijfsvoeringkaders (o.a. inflatie en CAO);
- actualisering van het meerjarenoverzicht van de beleidstoevoegingen;
- ontwikkelingen reserves en voorzieningen.

Voor de opstelling van de Kadernota gelden de volgende uitgangspunten:

- Bijstelling van de beleidskaders en het huidige meerjarenperspectief als uitgangspunt voor de nieuwe periode, waarbij aan het bestaande perspectief een jaarschijf wordt toegevoegd. Deze jaarschijf bevat de structurele effecten van het **bestaande beleid**.
- Integrale afweging van **nieuw beleid** voor de komende jaren ten aanzien van investeringen, personeelslasten en nieuw beleid gesplitst in subsidies, personeel, overige exploitatielasten en de

gevolgen van de mutaties in de algemene uitkering. Alleen beleidstoevoegingen die in een voorstel aan het college zijn gemotiveerd en waar in principe al een positief besluit van het college aan ten grondslag ligt, worden integraal afgewogen.

2.4 Meerjarenraadsagenda

De meerjarenraadsagenda is zowel een sturings- als een planningsinstrument. De agendacommissie bespreekt de meerjarenraadsagenda, waarna deze, 2x per jaar, ter vaststelling aan de raad wordt aangeboden. De meerjarenraadsagenda staat ook op internet, zodat zowel voor de raadsleden als voor de inwoners duidelijk is wat de komende maanden op de agenda van de raad zal komen. Bij het maandelijks vaststellen van de raadsagenda door de agendacommissie, worden afwijkingen van de meerjarenraadsagenda gemotiveerd voorgesteld. Dit kunnen verschuivingen zijn, maar ook nieuwe agendapunten. In feite wordt de meerjarenraadsagenda maandelijks door de agendacommissie geactualiseerd. De meest actuele versie staat op internet.

2.5 Programmabegroting

De Programmabegroting bestaat uit de begroting voor het komende jaar en die voor de drie opvolgende jaren bij ongewijzigd beleid. De Programmabegroting is een nadere uitwerking van de Kadernota en sluit ook aan op de Kadernota. Als gevolg van ontwikkelingen kan actualisatie plaats vinden; bij de Programmabegroting vindt een integrale afweging plaats. De verschillende meerjaren onderhoudsplannen worden geactualiseerd.

Na de raadsvergadering verschijnt er een nieuw boekje van de Programmabegroting, waarin het raadsbesluit is verwerkt.

2.5.1 Algemene uitgangspunten

De financiële ontwerpbegroting wordt opgesteld vanuit de gedachte van ongewijzigd beleid. Dat betekent, dat slechts ramingen worden opgenomen van activiteiten waartoe inmiddels door de raad of het college is besloten. In de praktijk ligt dat beleid vast in de huidige begroting met inachtneming van de daarop aangebrachte wijzigingen tot en met de maand maart. Het is de bedoeling de conceptbegroting naar de afdelingen toe aan te leveren inclusief de aangepaste ramingen voor lonen, prijzen en subsidies. Ramingen die meer afwijken dan de in de samenvatting genoemde percentages zullen aangeleverd moeten worden met een duidelijke toelichting.

De gehanteerde percentages en cijfers m.b.t. toename woningen en aantal inwoners zijn berekend op basis van de volgende gegevens:

2.5.2 Prijzen

Voor de compensatie van de prijsontwikkelingen hanteert het gemeentefonds de ontwikkelingen van het Bruto Binnenlands Product (pBBP). Dit is het percentage waarmee het uitgavenkader van de Rijksbegroting wordt aangepast aan de prijsontwikkeling. Bij de behandeling van de programmabegroting 2011 is wederom besloten om voor de komende jaren uit te gaan van de nullijn. Dit betekent dus geen aanpassing van de budgetten op grond van inflatie. Slechts indien sprake is van een "bijzondere" prijsontwikkeling kan hiervan gemotiveerd worden afgeweken.

2.5.3 Loonkosten

De huidige CAO loopt tot 1 juni 2011. De aanpassingen op grond van de huidige CAO worden gevolgd. Voor de overige jaren wordt de nullijn gevolgd. Zonodig zal de salarisraming op basis van de nieuwe CAO tussentijds nog worden bijgesteld.

2.5.4 Personeel derden

De richtlijnen voor het inhuren van personeel derden zijn opgenomen in de notitie Inkoop personeel van derden, zoals die door het college is vastgesteld. Voor een adequaat budgetbeheer wordt als sluitstuk van de inhuur een begrotingswijziging opgesteld. De verantwoordelijkheid hiervoor berust bij de afdelingshoofden en de afdeling PIO.

2.5.5 Subsidies

De nullijn geldt ook voor bijdragen aan gesubsidieerde instellingen en gemeenschappelijke regelingen. Afwijkingen van deze norm moeten in het voortraject afzonderlijk worden voorgelegd aan het college.

2.5.6 Autonome groei

In het gemeentefonds is geen afzonderlijk bedrag (meer) voor autonome groei opgenomen. De gemeente moet zelf bepalen hoeveel geld er voor autonome groei wordt uitgetrokken. Voordat er een afweging plaatsvindt ten opzichte van de beschikbare financiële ruimte voor nieuw beleid en uitbreiding van bestaand beleid (de beleidstoevoegingen), zal afgewogen worden wat de gevolgen zijn van de autonome groei. Indien geen rekening wordt gehouden met autonome groei, is in feite sprake van een verkapte efficiencytaakstelling. Dit betekent niet dat er zonder meer ramingen voor autonome groei in de exploitatiebegroting (bestaand beleid) opgenomen mogen worden. De budgethouders dienen vooruitlopend op de begrotingsopstelling hiertoe afzonderlijke en onderbouwde voorstellen voor autonome groei in te dienen. Deze voorstellen worden aan de directie voorgelegd ter accordering en verdere besluitvorming.

2.5.7 Rente

Beleidstoevoegingen / kapitaallasten

Voor het rentepercentage van de beleidstoevoegingen wordt uitgegaan van een rentepercentage op basis van een inschatting van het gemiddeld niveau van lang geld. Voor de investeringen in de eerste jaarschijf van de beleidstoevoegingen wordt een half jaar rente gerekend, omdat de investeringen doorgaans in de loop van het jaar worden gedaan.

Reserves en voorzieningen

Op grond van het besluit BBV wordt er aan de reserves en de voorzieningen geen rente toegerekend. Wel wordt rekening gehouden met het inflatiepercentage daar waar het gaat om de stortingen in de diverse voorzieningen die ten laste van de exploitatie komen en voor reserves waarvan de besteding is bestemd ter dekking van (meerjarige) investeringen.

2.5.8 Woonruimten/ inwoners/uitkeringsgerechtigden

Het aantal inwoners per 1-1-2011 betreft het aantal op 3 januari 2011. De jaarlijkse toename wordt geraamd op 450 inwoners.

2.5.9 Nieuw beleid

Nieuw beleid of uitbreiding van bestaand beleid (de beleidstoevoegingen) moet vooraf **afzonderlijk** aan het college worden voorgelegd. In principe vindt de besluitvorming hieromtrent al plaats bij de kadernota.

2.5.10 Onderhoudsplannen

De onderhoudsplannen voor wegen, groen, riolering, openbare verlichting, gymlokalen, zwembaden en "overige" gebouwen dienen als leidraad voor het opstellen van de begroting. In de programmabegroting is daarvoor een afzonderlijke paragraaf (Onderhoud kapitaalgoederen) opgenomen. De betreffende afdelingshoofden leveren daartoe een voorzet op basis van de beheersplannen.

2.5.11 Bedrijfsmiddelen en vervangingsinvesteringen

Voor de uitvoering/besteding van de budgetten voor bedrijfsmiddelen zijn de volgende regels vastgesteld: Alle te vervangen bedrijfsmiddelen, zoals vermeld in het meerjarenoverzicht, **beneden** de € 25.000,-- (exclusief BTW) kunnen worden aangeschaft na het besluit van burgemeester en wethouders. Bij de eerste wijziging van de nieuwe begroting zijn de lasten geraamd op het betreffende product.

- Voor bedrijfsmiddelen **boven** de € 25.000,-- wordt door burgemeester en wethouders bij begrotingswijziging een budget beschikbaar gesteld alvorens tot aanschaf kan worden overgegaan.
- Wil een budgethouder afwijken van de planning uit het meerjarenoverzicht dan moet dit via een voorstel aan burgemeester en wethouders (hoger dan € 25.000,--) of aan de directeur bedrijfsvoering (lager dan € 25.000,--) onder gelijktijdige aanwijzing van dekkingsmiddelen. Dit moet vervolgens wel worden vastgelegd in een wijziging van de begroting.
- Budgetten blijven twee jaar gereserveerd. Daarna vervalt het budget automatisch en moet het betreffende bedrijfsmiddel opnieuw in het meerjarenprogramma worden aangevraagd. Jaarlijks wordt het

meerjarenprogramma vastgesteld op basis van de jongste ontwikkelingen en kunnen de budgethouders verzoeken om wijzigingen.

Voor de aanschaf van **nieuwe** bedrijfsmiddelen en voor vervangingsinvesteringen, die zijn gehonoreerd bij de vaststelling van de beleidstoevoegingen, geldt een zelfde procedure.

2.5.12 Uren

Voor de toerekening van de personeelskosten wordt ingeval van urenraming uitgegaan van 1872 uren. Gesplitst naar 1513 productieve uren, 57 indirecte uren, 130 afwezigheidsuren en 172 verlofuren.

2.5.13 Belastingen en tarievenbeleid

Meerjarig beleidsuitgangspunt is dat alle tarieven stijgen met het inflatiepercentage. Voor 2011 wordt, evenals in 2010, ook hier de nullijn aangehouden. Dit uitgangspunt van 0% geldt voor alle belastingen en leges, uitgezonderd wettelijke tarieven en kostenverhogingen door nieuw beleid bij belastingen met kostendekkende tarieven.

Bijlage 2 Detailplanning van de budgetcyclus 2011

1. Jaarverslaggeving 2010

Datum	Actie	Wat
3-12-2010	FIN	Uitzetten van formulieren naar de afdelingshoofden/budgethouders voor toelichting op restant investeringsbudgetten en mogelijkheid tot doen van voorstellen tot overboeking kredieten (en inkomsten) naar 2011, danwel het afsluiten van het krediet.
17-12-2010	Afdelingen	Inleveren toelichting op restant investeringsbudgetten met voorstellen tot overboeking bij financiën.
06-01-2011	Afdelingen	Sluitingsdatum voor verwerking van urenstaten/registreren/coderen/goedkeuren facturen voor verwerking door financiën op 10 januari
10-01-2011	FIN	Overzicht met voorlopige cijfers per afdeling naar de afdelingshoofden. Aan de hand van deze lijst kunnen de afdelingshoofden bepalen welke bedragen opgenomen moeten worden als te betalen en te ontvangen.
14-01-2011	Afdelingen	Uiterste datum voor aanlevering van nog te betalen en nog te ontvangen posten door afdelingshoofden bij financiën.
19-01-2011	BMO/FIN	Toelichting formats jaarverslaggeving in MO
21-01-2011	FIN/BMO	Start werkzaamheden paragrafen
24-01-2011	FIN	Verspreiding uitdraaien met definitieve financiële cijfers naar de afdelingen voor financiële analyse, programmaverantwoording en verantwoording realisatie afdelingsplan.
24-01-2011	BMO/FIN	Aanlevering format aan afdelingen voor verantwoording programmadeel inclusief analyse op de verschillen tussen begroting en werkelijkheid en verantwoording realisatie afdelingsplan.
31-01/04-02-2011	Afdelingen	Bespreken teksten programmaverantwoording in portefeuille-overleg met functionele wethouders.
04-02-2011	Afdelingen	Inleveren programmaverantwoording, inclusief analyse financiële verschillen + realisatie afdelingsplannen. Hierbij wordt ervan uit gegaan dat de aangeleverde teksten de instemming hebben van de portefeuillehouders.
07-02-2011	BMO/FIN	Start bewerking programmaverantwoording
09 t/m 16/02/11	DIR bedr.v. AFDN	De directeur bedrijfsvoering bespreekt de realisatie van het afdelingsplan (in relatie tot de jaarverslaggeving) met afdelingshoofden
11-02-2011	OWB	Uiterste datum aanleveren financiële resultaten vanuit grondexploitatie
18-02-2011	FIN	Programmaverantwoording gereed
18-02-2011	FIN/BMO	Paragrafen gereed
25-02-2011	FIN	Jaarverslaggeving cijfermatig gereed + concept-programma's naar afdelingshoofden (i.v.m. bespreking portfh)
28-02-2011	FIN	Bespreking met portefeuillehouder
02-03-2011	Accountant	Aanvang controle jaarverslaggeving door de accountant
9-03-2011	FIN	Eventuele financiële correcties n.a.v. controle verwerken
10-03-2011	FIN/BMO	Doorverwerking financiële correcties in rest van de jaarverslaggeving gereed
14-03-2011	FIN	1 ^e bespreking jaarverslaggeving in portefeuille-overleg met wethouder + dir bedrijfsvoering + controller
21-03-2011	FIN	1e bespreking jaarverslaggeving in DO
21-03-2011	FIN	2 ^e Bespreking jaarverslaggeving in portefeuille-overleg
22-03-2011	Accountant	Ontvangst 1 ^e conceptrapport accountant
24-03-2011	FIN/BMO	Bespreking 1 ^e concept rapport HB/DL met accountant
28-03-2011	FIN	2e Bespreking jaarverslaggeving in DO
29-03-2011	Accountant	Ontvangst 2 ^e concept rapport accountant
29-03-2011	FIN	1 ^e bespreking jaarverslaggeving in B&W
31-03-2011	FIN/BMO	Bespreking 2 ^e concept rapport met accountant, wethouder en directeur

Bijlage 2 Detailplanning van de budgetcyclus 2011

		bedrijfsvoering + HB/DL
05-04-2011	FIN	2^e bespreking + vaststelling jaarverslaggeving in B&W
05-04-2011	Accountant	Ontvangst definitief rapport accountant
11-04-2011	FIN	Jaarverslaggeving naar vormgever
12-04-2011	BMO/FIN	Behandeling concept reactie college op rapport accountant in B&W
12-04-2011	FIN/BMO	Einddatum verwerking aanpassingen in jaarverslaggeving n.a.v. definitieve besluitvorming B&W afgerond
19-04-2011	FIN	Opmaak drukproef + Lay-out gereed: naar drukkerij, uiterlijk 17.00 uur
21-04-2011	FIN	Jaarstukken verzenden naar raad en commissies + rapport accountant en reactie college
26-04-2011	BMO	Persgesprek over jaarverslaggeving
26-04-2011	FIN	Accountant geeft toelichting op jaarverslaggeving aan raadsleden
28-04-2011	BMO	Auditcommissie
10, 11, 12-05 2011	BMO	Commissievergaderingen
24-05-2011	HB	Behandeling jaarverslaggeving in raad

Afdelingsplan 2011

23-02-2011	AFDN	Aanvullen afdelingsplannen 2011 o.b.v. niet gerealiseerde prestaties uit 2010 gereed
25-02-2011	FIN	Drukken definitieve boekjes
28-02-2011	FIN	Verspreiden papieren en digitale boekjes

Bijlage 2 Detailplanning van de budgetcyclus 2011

2a. Bestuurs- en managementsrapportage 2011-1

Datum	Door	Actie
28/02/11	PIO	PIO levert overzicht salariskosten aan bij FIN
02/03/11	BMO	Memo in MO over opstellen marap/berap (alleen 'uitzonderingen')
04/03/11	BMO	Uitzetten formats aan afdelingen voor 1 ^e marap en berap
11/03/11	FIN	Aanlevering financiële gegevens t/m februari aan de afdelingen
18/03/11	AFDN	Inleveren afdelingsmarap en berap bij de afdeling BMO
21/03 t/m 25/03/11	FIN/BMO	BMO en FIN maken in overleg een concept concernbestuursrapportage
30/03/11	FIN/BMO	Bespreking concept berap met directeur bedrijfsvoering en wethouder
*05/04/ t/m 11/04/11	DIR bedr.v. AFDN	De directeur bedrijfsvoering bespreekt afdelingsmarap/berap met afdelingshoofden
13/04/11	OWB	Voortgangsrapportage OWB + OJS gereed: check Ruud met berap
14/04/11	Afdn/BMO	Naar aanleiding van gesprekken benodigde wijzingen zijn in marap en berap doorgevoerd.
18/04/11	BMO	Bespreking berap in DO en portefeuilleoverleg met FIN en BMO (weth. informeert b&w)
18/04/11	Afdn	Bespreking berap met portefeuillehouders
20/04/11	Afdhfd/BMO	Aanleveren tekstwijzigingen aan BMO ivm actualisatie/aanpassing teksten
26/04/11	BMO	Bespreking + vaststelling berap door B&W
29/04/11	BMO	Verzending berap naar raadsleden
10,11,12-05 2011	BMO	Berap in commissievergaderingen
24/05/11	BMO	Behandeling berap (inclusief voortgangsrapportage OWB/OJS) in raad

*22 april is Goede Vrijdag, 25 april 1^e Paasdag

Bijlage 2 Detailplanning van de budgetcyclus 2011

2b. Bestuurs- en managementsrapportage 2010-2

Datum	Door	Actie
17/08/11	BMO	Memo in MO over opstellen marap/berap
19/08/11	BMO	Uitzetten formats aan afdelingen voor 2 ^e marap
19/08/11	FIN	Aanlevering financiële gegevens t/m augustus aan de afdelingen
26/08/11	AFDN	Inleveren afdelingsmarap en berap bij de afdeling BMO
29/08/11 t/m 02/09/11	FIN/BMO	BMO en FIN maken in overleg een concept concernbestuursrapportage
07/09/11	FIN/BMO	Bespreking concept berap met directeur bedrijfsvoering en wethouder
12 t/m 16/09/11	DIR bedrijfsv Afdn	De directeur bedrijfsvoering bespreekt afdelingsmarap/berap met afdelingshoofden
18/09/11	OWB	Voortgangsrapportage OWB + OJS gereed: check Ruud met berap
20/09/11	BMO	Naar aanleiding van gesprekken benodigde wijzigingen zijn in marap en berap doorgevoerd.
26/09/11	BMO	Bespreking berap in DO en portefeuille-overleg wethouder met FIN en BMO (wethouder informeert B&W)
26/09/11	Afdn	Bespreking berap met portefeuillehouders
29/09/11	Afdhfd/BMO	Aanleveren tekstwijzigingen aan BMO ivm actualisatie/aanpassing teksten
04/10/11	BMO	Vaststelling bestuursrapportage in B&W
07/10/11*	BMO	Verzending/bezorging berap naar raadsleden
11 t/m 13/10/11	BMO	Periode voor behandeling berap in functionele commissies
25/10/11	BMO	Behandeling berap (inclusief voortgangsrapportage OWB/OJS) in raad
27/10/11	BMO	Communicatie over besluitvorming berap gereed

*30 september: verzending reguliere raadsstukken

2 juli t/m 14 (of 21) aug = zomervakantie

Bijlage 2 Detailplanning van de budgetcyclus 2011

3. Kadernota 2012 – 2015

Datum	Door	Actie
02/03/11	BMO	Toelichting format Kadernota in MO
03/03/11	BMO	Verspreiden formats voor programma's van de Kadernota
10/03/11	AFDN	Inleveren nieuwe beleidstoevoegingen bij FIN, voor zover met een groentje onderbouwd en geaccordeerd. De afdelingshoofden actualiseren bovendien het overzicht gehonoreerde beleidstoevoegingen voor de jaren 2012 t/m 2014 voor wat betreft bedrag en jaar van uitvoering.
16/03/11	AFDN	Indienen formats programma's Kadernota bij BMO
21/03/11	FIN	Behandeling beleidstoevoegingen in DO
28/03/11	FIN	1 ^e financiële bespreking Kadernota in DO
04/04/11	BMO	1 ^e bespreking Kadernota in DO
04/04/11	AFDN	Bespreking kadernota in alle portefeuille-overleggen met functionele wethouders
04/04/11	FIN	1 ^e bespreking kadernota in portefeuille-overleg met wethouder financiën
07/04/11	BMO/FIN	Aanlevering concept raadsvoorstel/aanbiedingsbrief kadernota
11/04/11	BMO	2 ^e bespreking Kadernota in DO
11/04/11	FIN	2 ^e bespreking kadernota in portefeuille-overleg met wethouder financiën
19/04/11	BMO	1 ^e bespreking kadernota in B&W, met directie en afdelingshoofd FIN, daarna bespreking in b&w
26/04/11	BMO	2^e bespreking en vaststelling ontwerp Kadernota door B&W
02/05/11	BMO	1 ^e concept Kadernota naar vormgever (29/04 gereed)
06/05/11	BMO	1 ^e drukproef
09/05/11	BMO	Ontwerp-Kadernota naar drukkerij (uiterlijk 17.00 uur)
11/05/11	BMO	Bezorgen ontwerp-kadernota bij de raadsleden
17/05/11	BMO	Persgesprek kadernota en persbericht
23/05/11	BMO	Indienen reactie op ontwerp-kadernota fracties bij communicatie
23/05/11	BMO	Mogelijkheid stellen/beantwoorden technische vragen fracties Voor 9.00 uur gestelde vragen worden uiterlijk 30/05/11 beantwoord 27/05/11: concept-antwoorden naar portefeuillehouders
26/05/11	BMO	Aankondiging en toelichting ontwerp-kadernota behandeling op gemeentelijke pagina
26/05/11	BMO	Visie op Kaderstelling van fracties in Barneveldse krant
27/05/11	BMO	Concept-antwoorden op technische vragen naar portefeuillehouders
30/05/11	BMO	Beantwoording technische vragen aan raadsleden
31/05/11	Raad	Behandeling en vaststelling Kadernota in Raad Algemene beschouwingen en Moties en amendementen indienen voor 9.00 uur (M&A: om deze te nummeren en rubriceren)
02/06/11	BMO	Bericht in Intracom over behandeling kadernota
02/06/11	BMO	Raadsbesluiten kadernota op gemeentelijke pagina
10/06/11	BMO	Terugkoppeling uitslag bespreking kadernota in de raad naar afdhfd. Met verzoek om reactie op Moties + Amendementen
26/06/11	BMO	Nieuw boekje gereed

*22 april Goede Vrijdag, 25 april is 2^e Paasdag, 30 april Koninginnedag, 2 juni Hemelvaartsdag

Bijlage 2 Detailplanning van de budgetcyclus 2011

4. Programmabegroting 2012

Datum	Door	Actie
30/03/11	PIO	De afdeling PIO levert de salarisstaten aan bij de afdeling Financiën voor de ramingen in de begroting
30/03/11	AFDN V&I BMO/FIN/ PIO/FDV	Alle afdelingen leveren een voorlopige raming van de urenverdeling over de verschillende producten in bij de afdeling Financiën. De afdeling V&I levert de verdeling van de oppervlaktes van het raadhuis voor de toerekening aan de verschillende afdelingen. De afdeling BMO, FIN, PIO en FDV leveren hun gegevens voor de kostenplaatsen en interne producten, die toegerekend moeten worden aan de overige afdelingen.
18/05/11	BMO/FIN	Memo over formats (programma's, ramingen, kostenplaatsen) in MO
20/05/11	BMO/FIN	Uitzetten format voor de aanlevering ramingen en format voor programma's
24-27 mei	afdhfd	Bespreking hoofdlijnen programma's met portefeuillehouders
27/05/11	AFDN	Alle afdelingen leveren hun ramingen in bij de afdeling Financiën (alleen externe kostensoorten)
03-06-11	AFDN	Inleveren formats programma's bij BMO
17/06/11	FIN/BMO	Screening, analyse en overleg over ramingen + programma's
17/06/11	FIN	Afdelingsbudgetten gereed
28/06/11	FIN	Besluitvorming B&W over beleidstoevoegingen/bezuinigingen
01/07/11	BMO	Programmadeel voorlopig gereed, m.u.v. "wat zijn de kosten" (naar comm tot 14 aug)
04/07/11	BMO/FIN	Zo nodig 1 ^e bespreking hoofdlijnen/s.v.z. Pb in DO
15/08/11	FIN	Paragrafen gereed
22/08/11	BMO	1 ^e bespreking Pb in DO
22/08/11	AFDN	bespreking programmabegroting in portefeuille-overleg met wethouder FIN Bespreking programma's in overige portefeuille-overleggen
26/08/11	BMO/FIN	Programmadeel gereed, inclusief "wat zijn de kosten"
29/08/11	BMO	2 ^e bespreking programmabegroting in DO
30/08/11	FIN	1 ^e bespreking Pb b&w in aanwezigheid van directie en hoofd FIN
06/09/11	BMO	2^e bespreking + vaststellen Programmabegroting in B&W
09/09/11	BMO	Einddatum verwerking aanpassingen in Pb n.a.v. besluitvorming B&W
12/09/11	BMO	Pb naar vormgever
16/09/11	BMO	Drukproef + lay-out gereed
20/09/11	BMO	Opstellen handvattenlijstje voor persbijeenkomst + bespreken
23/09/11	BMO	Programmabegroting verzenden naar de raad
27/09/11	BMO	Persgesprek en persbericht over Programmabegroting
29/09/11	BMO	Toelichting over programmabegroting op gemeentelijke pagina
11-13/10/11	BMO	Pb in commissies
25/10/11	Raad	De gemeenteraad behandelt de Programmabegroting + mjra
27/10/11	BMO	Resultaten begrotingsraad in Intracom
27/10/11	BMO	Raadsbesluiten programmabegroting op gemeentelijke pagina
05/11/11	BMO	BMO koppelt de behandeling van de raad terug naar de afdelingshoofden/verzoek om reactie
12/11/11	FIN	Financiën verzendt aanvullingen/correcties naar Provincie
19/11/11	BMO	Voorstel aan B&W: standpunt moties/verwerking amendementen incl. financiële gevolgen
19/11/11	BMO	Programmabegroting naar vormgever
29/11/11	BMO	Nieuw boekje gereed
29/11/11	BMO	Toezening overzicht moties en amendementen met verwerking/standpunt college naar raad
06/12/11	FIN	Vervangingsinvesteringen (bedrijfsmiddelen) in B&W

Bijlage 2 Detailplanning van de budgetcyclus 2011

5a. Afdelingsplannen 2012

Datum	Door	Actie
21/10/2011	Afdelingen	Samenvatting aanleveren
26/10/11	BMO	Bespreken samenvattingen in MO.
31/10/11	BMO	Bespreking format in DO.
2/11/11	BMO	Bespreking format in MO.
4/11	BMO	Aanlevering van het format bij de afdelingshoofden.
14/11	FIN	Aanlevering managementmonitor aan afdelingshoofden
28/11	AFDN	Aanleveren van de ingevulde afdelingsplannen bij afdeling BMO.
5-12/12	AFDN	Bespreking van de afdelingsplannen met directeur bedrijfsvoering + controller.
15/12	AFDN	Binnen 3 werkdagen na gesprek aanleveren van het aangepaste afdelingsplan bij BMO.
19/12	BMO	Vaststelling van de afdelingsplannen door DO (samenvatting naar B&W)
20/12	FIN	Voorlopige afdelingsplannen digitaal beschikbaar (en op intranet)
22/12	FIN	Afdelingsplannen in de Intercom
14/2/12 (*)	BMO	Aanvulling afdelingsplannen 2012 op basis van niet gerealiseerde prestaties uit 2011
16/2/12 (*)	FIN	Drukken definitieve boekjes
18/2/12 (*)	FIN	Verspreiden papieren en digitale boekjes

(*) data afhankelijk van definitieve proces jaarverslaggeving 2010

5b. Realisatie afdelingsplannen 2011

De realisatie van 2011 vindt plaats nadat het jaar is afgerond, en in combinatie met de jaarverslaggeving. In het proces van de jaarverslaggeving komt de verantwoording van het afdelingsplan 2011 terug.

6. De meerjarenraadsagenda 2011 – 2015

05/04/11	BMO	concept-meerjarenraadsagenda/verschillenanalyse naar groep budgetcyclus
13/04/11	groepbudgetcyclus	Reactie op concept-mjra/verschillenanalyse indienen bij beleids- en procescoördinator
19/04/11	BMO	Vaststelling concept-meerjarenraadsagenda (afgestemd op ontwerp-Kadernota) door b&w
26/04/09	BMO	Mjra in agendacommissie
11/05/09	BMO	Mjra naar raadsleden
31-05-11	BMO	Mjra in raadsvergadering (gelijk met Kadernota)
06/09/11	BMO	concept-meerjarenraadsagenda naar groep budgetcyclus
15/09/11	Groep budgetcyclus	Reactie op concept-mjra indienen bij beleids- en procescoördinator
20/09/11*	BMO	Meerjarenraadsagenda (afgestemd op Pb) in b&w
26/09/11	BMO	Meerjarenraadsagenda in agendacommissie
30/09/11	BMO	Mjra naar raadsleden
25-10-11	BMO	Mjra in raadsvergadering (gelijk met Programmabegroting 2012)

*Prinsjesdag: geen b&w?

Bijlage 3 Globale planning van de budgetcyclus 2011 voor de raad

1. Jaarverslaggeving 2010

Datum	Actie	Wat
05-04-2011	FIN	2^e bespreking + vaststelling jaarverslaggeving in B&W
05-04-2011	Accountant	Ontvangst definitief rapport accountant
12-04-2011	BMO/FIN	Behandeling concept reactie college op rapport accountant in B&W
21-04-2011	FIN	Jaarstukken verzenden naar raad en commissies + rapport accountant en reactie college
26-04-2011	BMO	Persgesprek over jaarverslaggeving
26-04-2011	FIN	Accountant geeft toelichting op jaarverslaggeving aan raadsleden
28-04-2011	BMO	Auditcommissie
10, 11, 12-05 2011	BMO	Commissievergaderingen
24-05-2011	HB	Behandeling jaarverslaggeving in raad

2a. Bestuurs- en managementsrapportage 2011-1

Datum	Door	Actie
26/04/11	BMO	Bespreking + vaststelling berap door B&W
29/04/11	BMO	Verzending berap naar raadsleden
10,11,12-05 2011	BMO	Berap in commissievergaderingen
24/05/11	BMO	Behandeling berap (inclusief voortgangsrapportage OWB/OJS) in raad

*22 april is Goede Vrijdag, 25 april 1^e Paasdag

2b. Bestuurs- en managementsrapportage 2010-2

Datum	Door	Actie
04/10/11	BMO	Vaststelling bestuursrapportage in B&W
07/10/11*	BMO	Verzending/bezorging berap naar raadsleden
11 t/m 13/10/11	BMO	Periode voor behandeling berap in functionele commissies
25/10/11	BMO	Behandeling berap (inclusief voortgangsrapportage OWB/OJS) in raad
27/10/11	BMO	Communicatie over besluitvorming berap gereed

*30 september: verzending reguliere raadsstukken

2 juli t/m 14 (of 21) aug = zomervakantie

Bijlage 3 Globale planning van de budgetcyclus 2011 voor de raad

3. Kadernota 2012 – 2015

Datum	Door	Actie
26/04/11	BMO	2^e bespreking en vaststelling ontwerp Kadernota door B&W
11/05/11	BMO	Bezorgen ontwerp-kadernota bij de raadsleden
17/05/11	BMO	Persgesprek kadernota en persbericht
23/05/11	BMO	Indienen reactie op ontwerp-kadernota fracties bij communicatie
23/05/11	BMO	Mogelijkheid stellen/beantwoorden technische vragen fracties Voor 9.00 uur gestelde vragen worden uiterlijk 30/05/11 beantwoord
26/05/11	BMO	Aankondiging en toelichting ontwerp-kadernota behandeling op gemeentelijke pagina
26/05/11	BMO	Visie op Kaderstelling van fracties in Barneveldse krant
27/05/11	BMO	Concept-antwoorden op technische vragen naar portefeuillehouders
30/05/11	BMO	Beantwoording technische vragen aan raadsleden
31/05/11	Raad	Behandeling en vaststelling Kadernota in Raad Algemene beschouwingen en Moties en amendementen indienen voor 9.00 uur (M&A: om deze te nummeren en rubriceren)
02/06/11	BMO	Bericht in Intracom over behandeling kadernota
02/06/11	BMO	Raadsbesluiten kadernota op gemeentelijke pagina
26/06/11	BMO	Nieuw boekje gereed

*22 april Goede Vrijdag, 25 april is 2^e Paasdag, 30 april Koninginnedag, 2 juni Hemelvaartsdag

4. Programmabegroting 2012

Datum	Door	Actie
06/09/11	BMO	2^e bespreking + vaststellen Programmabegroting in B&W
23/09/11	BMO	Programmabegroting verzenden naar de raad
27/09/11	BMO	Persgesprek en persbericht over Programmabegroting
29/09/11	BMO	Toelichting over programmabegroting op gemeentelijke pagina
11-13/10/11	BMO	Pb in commissies
25/10/11	Raad	De gemeenteraad behandelt de Programmabegroting + mjra
27/10/11	BMO	Resultaten begrotingsraad in Intracom
27/10/11	BMO	Raadsbesluiten programmabegroting op gemeentelijke pagina
29/11/11	BMO	Nieuw boekje gereed
29/11/11	BMO	Toezending overzicht moties en amendementen met verwerking/standpunt college naar raad

6. De meerjarenraadsagenda 2011 – 2015

19/04/11	BMO	Vaststelling concept-meerjarenraadsagenda (afgesteld op ontwerp-Kadernota) door b&w
26/04/09	BMO	Mjra in agendacommissie
11/05/09	BMO	Mjra naar raadsleden
31-05-11	BMO	Mjra in raadsvergadering (gelijk met Kadernota)
20/09/11*	BMO	Meerjarenraadsagenda (afgesteld op Pb) in b&w
26/09/11	BMO	Meerjarenraadsagenda in agendacommissie
30/09/11	BMO	Mjra naar raadsleden
25-10-11	BMO	Mjra in raadsvergadering (gelijk met Programmabegroting 2012)

*Prinsjesdag: geen b&w?