



Spoorboekje P&C cyclus 2022

Datum: 7 maart 2022

Inhoudsopgave

▲ Inleiding.....	3
▲ 1.1 P&C producten	3
▲ 1.2 Het coalitieakkoord	3
▲ 1.3 Het spoorboekje 2022.....	4
▲ 3. Hoofdpijnen overzicht rollen en verantwoordelijkheden P&C (o.b.v.RASCI-model).....	5
▲ 3. Jaarstukken 2021	7
▲ 4. Voorjaarsrapportage 2022	8
▲ 5. Kadernota 2023.....	10
▲ 6. Najaarsrapportage 2022	13
▲ Begroting 2023.....	16
▲ Bijlage 1 Dijk en Waard verantwoordelijken voor P&C onderdelen.....	20
▲ Bijlage 2 Verantwoordelijken Programma's jaarrekening 2021 Langedijk, Heerhugowaard en WLH	21

Inleiding

De P&C cyclus is een jaarlijks terugkerend ondersteunend proces voor zowel het bestuur, directie en management. De P&C cyclus ondersteunt vooral de primaire processen in het sturen en beheersen van beleid en beheer en maakt daarbij resultaten inzichtelijk. Het nut en de noodzaak van de P&C cyclus is om iedere doelgroep (bestuur, directie en management) zijn eigen rol en functie adequaat uit te laten voeren.

In dit spoorboekje wordt op hoofdlijnen ingegaan op de Planning & Control cyclus voor 2022. Uitgangspunt is om het bestuur, het management en de rest van de organisatie voor te bereiden op de in 2022 op te stellen P&C producten.

De doelstelling daarbij is tweeledig:

1. De organisatie inzicht verschaffen wat zij in het jaar 2022 kunnen verwachten ten aanzien van de documenten in de P&C cyclus en wanneer deze documenten aan hen worden voorgelegd ter besluitvorming.
2. De organisatie inzicht geven in de planning op hoofdlijnen ten aanzien van de aanlevering van deze documenten met het oog op een tijdige opstelling en afronding van deze documenten en wat daarbij de rolverdeling is.

De belangrijkste randvoorwaarde voor een goed functionerende P&C cyclus is een goede samenwerking in de driehoek Beleid, Uitvoering en Bedrijfsvoering.

1.1 P&C producten

Het proces van planning en control verbindt het plannen en beheersen. Het is een cyclisch proces is, waarbij:

- de verschillende instrumenten in tijd op elkaar aan moeten sluiten, zowel aan de planningskant als aan de verantwoordingskant;
- ieder planningsinstrument tevens een verantwoordingsinstrument moet kennen, dat volgens dezelfde systematiek is opgebouwd.

De P&C cyclus van Dijk en Waard bestaat uit de volgende producten:

1. Jaarrekening van T-1 (2021) van WLH, HHW en LD
2. Voorjaarsrapportage 2022
3. Kadernota 2023
4. Begroting 2023-2026
5. Najaarsrapportage 2022
6. Jaarrekening 2022 Dijk en Waard (opstellen en vaststellen in 2023) – niet opgenomen in dit document

Naast bovenstaande bestuurlijke P&C producten wordt per kwartaal de monitor bezuinigingsmaatregelen opgesteld t.b.v. het MT en de directie. Op basis van de monitor kan vastgesteld worden of er afwijkingen zijn, die opgenomen moeten worden in de bestuurlijke tussenrapportages.

1.2 Het coalitieakkoord

De bestuurlijke cyclus van vier jaar start met een coalitieakkoord. Het coalitieakkoord vormt naast de wettelijke taken, de inhoudelijke basis voor het beleid en de uitvoering van de gemeente. Bij aanvang van een nieuwe bestuursperiode, zoals dat in 2022 het geval is voor Dijk en Waard, dient het coalitieakkoord nader uitgewerkt te worden om als input te kunnen dienen voor de toekomstige begrotingen.

Voor de vertaling van het coalitieakkoord naar een college uitvoeringsprogramma wordt een proces opgesteld door de directeur bedrijfsvoering. Het uitvoeringsprogramma is input voor de Kadernota 2023 en Begroting 2023 e.v.

1.3 Het spoorboekje 2022

In dit spoorboekje wordt eerst een overzicht gegeven van de rollen en verantwoordelijkheden in de P&C cyclus op hoofdlijnen.

Daarna zijn volgorde de producten opgenomen die in 2022 opgesteld en vastgesteld moeten worden. Per product wordt het volgende inzicht gegeven.

1. Wat houdt het P&C product in?
2. Rollen en verantwoordelijkheden (RASCI-model)
3. Wat is de planning op hoofdlijnen?

Naast de hoofdlijnen planning wordt voor ieder P&C product een startdocument opgesteld. Hierin worden het proces en de activiteiten nader beschreven.

3. Hoofdpijnen overzicht rollen en verantwoordelijkheden P&C (o.b.v.RASCI-model)

RASCI is een hulpmiddel om verantwoordelijkheden en bevoegdheden in een organisatie op een zeer eenvoudige manier in kaart te brengen. Het invullen van een RACI-matrix levert afstemming en verheldering van de rol(len) en verantwoordelijkheden van de betrokkenen op. Onderstaand is het RASCI-model ingevuld voor de P&C cyclus. Daarbij wordt onderscheid gemaakt tussen de verschillende rollen (functionarissen), onderdelen en de verantwoordelijkheden. De verantwoordelijkheden worden weergegeven met de letters RASCI. Onderstaand overzicht heeft betrekking op de P&C cyclus in algemene zin. Verderop in het spoorboekje is per P&C product een overzicht van de rollen en verantwoordelijkheden opgenomen.

RASCI- model P&C cyclus

Responsible	Eindverantwoordelijke voor de taak/ het resultaat
Accountable	Verantwoordelijk voor het deelproces/product
Supportive	Ondersteuning eindverantwoordelijke en verantwoordelijke deelproces/product
Consulted	Degene die voor een besluit geconsulteerd moeten worden
Informed	Degenen die geïnformeerd moeten worden

Onderdeel	Wethouder Financien	Vakwethouders	Gemeente-secretaris	Directeur BV	Directie	MT	Manager Financien	Bestuurs-adviseurs	Lijn managers	Adviseurs FIC (BC en SF)	Strategen/ beleid	medewerker uitvoering
Concept P&C stukken t.b.v. college B&W	R	C	A		C	C	S	S		S/I	I	I
Proces opstellen P&C stukken	C	C		R	C/I	C/I	A	S	S	S	S	
Inhoud P&C stukken:												
Inhoudelijke programma's en paragrafen (beleid en financien)		R			C/I	C/I		S	* A (programma-verantwoordelijke manager) * C/S (inhoudelijk betrokken overige managers programma)	C/S	S	S
Financien algemeen en financiële paragrafen	R				C/I	C/I	A			S		

In bijlage 1 is een overzicht opgenomen wie verantwoordelijk is voor welk inhoudelijk P&C onderdeel.

De basis voor de financiële sturing is vastgelegd in de budgethoudersregeling¹. Daarin worden de volgende rollen onderscheiden.

Rollen	Verantwoordelijkheid (RASCI)	Functie
Eerste budgethouder:	(R) De directeur die uit hoofde van de functie verantwoordelijk is voor de beheersing van het budget en verantwoording gekoppeld aan het eigen domeinonderdeel. Het vier-ogen principe is van kracht.	Directeur
Budgethouder:	(A) Degene die uit hoofde van zijn functie verantwoordelijk is voor de beheersing en verantwoording van de budgetten, contracten of kredieten welke door de directie zijn toegewezen. Het vier-ogen principe is van kracht.	Manager
Budgetbeheerder:	(S) Degene die door de budgethouder is aangewezen, om namens hem/haar één of meerdere budgetten te beheren. Het vier-ogen principe is van kracht.	Teamleider/medewerker
Prestatie akkoord verklaarder (PAV'er):	(S) De prestatie akkoord verklaarder is een door de budgethouder aangewezen medewerker die toetst of de factuur en de geleverde prestatie in overeenstemming zijn met de opdracht.	Medewerker
Adviseur:	<i>(C/S/I) Toetst en adviseert bij de beheersing en verantwoording van budgetten</i>	<i>Senior financieel adviseur en inkoop adviseur</i>

¹ De regeling voor Dijk en Waard dient door het nieuwe college vastgesteld te worden. Deze is in lijn met de regeling van de WLH.

3. Jaarstukken 2021

Wat houdt het in?

De opzet van de jaarrekening is vastgelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording. In 2022 wordt de laatste jaarrekening opgeleverd van gemeente Langedijk, gemeente Heerhugowaard en de WLH. Dit stelt aanvullende eisen in de overgang naar Dijk en Waard.

Anders dan bij LD en HHW gebruikelijk was, wordt voorgesteld om de MPG vast te lasten stellen bij de begroting i.p.v. bij de jaarrekening. Dit vanwege het feit dat de herziening van de Grexen nog voor de afzonderlijke gemeente opgesteld moet worden t.b.v. de jaarrekeningen 2021. De MPG daarentegen heeft betrekking op Dijk en Waard. Bestuurlijk is het vaststellen van de MPG bij de begroting ook logischer in het kader van de integrale afweging.

Wat is de planning?

De planning voor de jaarrekeningen is reeds nader uitgewerkt in een detailplanning met actiehouders. Onderstaand de planning op hoofdlijnen.

Periode		Tijd	Onderdeel	Actiehouder
Week 10	week van 7 maart		Programmateksten opleveren (afgestemd met PFH)	Programma verantwoordelijke manager (zie bijlage)
Week 11	week van 14 maart		Paragrafen	Verantwoordelijke manager
Week 15	Donderdag 14 april	13-16uur	MT + Directie (<i>P&C Heidag</i>) Bespreken rekeningresultaat en voorstellen resultaatbestemming.	Manager FIC (voorbereiding heidag)
Week 17	week van 25 april		behandeling MT + Directie	Manager FIC voorbereiding consultatie
Week 19	maandag 9 mei		behandeling in PFH financiën	Manager FIC/bestuursadviseur
Week 21	Dinsdag 24 mei		Eerste bespreking BW	Wethouder Financiën
Week 23	dinsdag 7 juni		besluitvorming college	College
Week 23	Woensdag 8 juni	17.00 uur	Stukken beschikbaar voor de raad (<i>donderdag 26 mei hemelvaart</i>)	Manager FIC/bestuursadviseur
Week 24	Woensdag 15 juni	12.00 uur	vragen indienen door raad	Griffie
Week 25	Maandag 20 juni	17.00 uur	antwoorden opleveren/Raad inclusief afstemming met pfh	Coördinatie bestuursadviseur
Week 25	Dinsdag 21 juni	19.30 uur	Politieke meningsvorming	
Week 27/28	Dinsdag 5 of 12 juli		Besluitvorming raad	

In bijlage 2 is een overzicht opgenomen wie verantwoordelijk is voor welk jaarrekeningonderdeel.

4. Voorjaarsrapportage 2022

Wat houdt het in?

In deze rapportage vindt formeel de eerste bijstelling van de lopende begroting 2022 plaats. In de voorjaarsrapportage worden afwijkingen > € 100.000 op programmaniveau toegelicht. Mogelijke structurele effecten na 2022 worden voorgelegd aan de raad in de Kadernota 2023.

De voorjaarsrapportage bestaat uit de volgende onderdelen:

1. Bestuurlijke inleiding
2. Financiën op hoofdlijnen
3. Toelichting programma afwijkingen >100K
 - a. Autonoom
 - b. Afwijkingen bezuinigingsmaatregelen 2020-2023
 - c. Overige afwijkingen/wijzigingen
4. Financiën
 - a. Algemene dekkingsmiddelen
 - b. Afwijkingen reserves en voorzieningen
 - c. Afwijkingen MIP

Rollen en verantwoordelijkheden

RASCI- model P&C cyclus

Responsible	Eindverantwoordelijke voor de taak/ het resultaat
Accountable	Verantwoordelijk voor het deelproces/product
Supportive	Ondersteuning eindverantwoordelijke en verantwoordelijke deelproces/product
Consulted	Degene die voor een besluit geconsulteerd moeten worden
Informed	Degenen die geïnformeerd moeten worden

Onderdeel	Wethouder Financien	Vakwethouders	Gemeente- secretaris	Directeur BV	Directie	MT	Manager Financien	Bestuur- sadviseurs	Managers	Budget- beheerders	Adviseurs FIC (BC en SF)	Beleids- medewerkers
Concept voorjaarsrapportage t.b.v. college B&W	R	C	A		C	C	S	S		I	S/I	I
Proces opstellen voorjaarsrapportage	C	C		R	C/I	C/I	A	S	S	S	S	
Inhoud voorjaarsrapportage:												
* Inhoudelijke en financiële toelichting afwijkingen budgetten, bezuinigingen en investeringen.		R			C/I	C/I		S	* A (alle budgethouders)	S	C/S	S
** afwijkingen mutaties reserves &voorzieningen en algemene uitkering									** A (hoofd FIC)			

Wat is de planning voor de voorjaarsrapportage?

Periode		Tijd	Onderdeel	Actiehouder
Week 5/6	Week van 31 januari		Kick-off	Manager FIC
Week 13	week van 28 maart		Teksten opleveren (afgestemd met PFH)	Manager-budgethouder
Week 15	Donderdag 14 april	13-16uur	MT + Directie (<i>P&C Heidag</i>) gezamenlijk bespreking discussiepunten	Manager FIC (voorbereiding besprekpunten)
Week 16	Week van 18 april week van 2 mei 18 april		behandeling MT behandeling + Directie	Manager FIC voorbereiding consultatie
Week 17	maandag 16 mei 25 april		behandeling in PFH financiën	Manager FIC/bestuursadviseur
Week 21	dinsdag 24 mei		besluitvorming college	College
Week 21	Woensdag 25 mei	17.00 uur	Stukken beschikbaar voor de raad (<i>donderdag 26 mei hemelvaart</i>)	Manager FIC/bestuursadviseur
Week 22	Woensdag 1 juni	12.00 uur	vragen indienen door raad	Griffie
Week 23	Maandag 6 juni	17.00 uur	antwoorden opleveren/Raad inclusief afstemming met pfh	Coördinatie bestuursadviseur
Week 23	Dinsdag 7 juni	19.30 uur	Politieke meningsvorming	
Week 25	Dinsdag 21 juni		Besluitvorming raad	

5. Kadernota 2023

Wat houdt het in?

In de kadernota worden de beleidsmatige en financiële uitgangspunten voor het opstellen van de begroting 2023 vastgesteld. In de kadernota worden geen financiële beleidsvoorstellen gedaan. Alleen de autonome ontwikkelingen per programma worden opgenomen. O.b.v. het college uitvoeringsprogramma worden in de kadernota de beoogde maatschappelijke effecten en doelen opgenomen. Bij de begroting worden deze en eventuele andere ontwikkelingen (harmonisatie, wet- en regelgeving en besparingen) financieel uitgewerkt.

De kadernota bestaat uit de volgende onderdelen:

1. Bestuurlijke inleiding
2. Financiële hoofdlijnen
3. Per programma
 - a. Inhoudelijke input jaarschijf 2023 uit het college uitvoeringsprogramma (maatschappelijk effect en doelen)
 - b. Financieel overzicht per programma
 - Autonoom (volgend uit o.a. JR en voorjaarsrapportage)
4. Financiën
 - a. Inhoudelijke voorstellen financieel beleid (b.v. harmonisatie norm weerstandsvermogen, indexaties % etc)
 - b. Algemene dekkingsmiddelen
 - c. Reserves en voorzieningen
 - d. Uitgangspunten leges- en belastingen
 - e. MIP (incl bijlage)

Rollen en verantwoordelijkheden

RASCI- model P&C cyclus

Responsible	Eindverantwoordelijke voor de taak/ het resultaat
Accountable	Verantwoordelijk voor het deelproces/product
Supportive	Ondersteuning eindverantwoordelijke en verantwoordelijke deelproces/product
Consulted	Degene die voor een besluit geconsulteerd moeten worden
Informed	Degenen die geïnformeerd moeten worden

Onderdeel	Wethouder Financien	Vakwethouders	Gemeente- secretaris	Directeur BV	Directie	MT	Manager Financien	Bestuursad- viseurs	Lijn managers	Adviseurs FIC (BC en SF)	Strategen/ beleid	medewerker uitvoering
Concept kadernota t.b.v. college B&W	R	C	A		C	C	S	S		S/I	I	I
Proces opstellen kadernota	C	C		R	C/I	C/I	A	S	S	S	S	
<i>Inhoud kadernota:</i>												
Inhoudelijke programma's (beleid en financien)		R			C/I	C/I		S	* A (programma- verantwoordelijke manager) * C/S (inhoudelijk betrokken overige managers programma)	C/S	S	S
Hoofdstuk Financien	R				C/I	C/I	A			S		

In bijlage 1 is een overzicht opgenomen wie verantwoordelijk is voor welk inhoudelijk onderdeel.

Wat is de planning voor de kadernota?

Periode		Tijd	Onderdeel	Actiehouder
Week 6/7	8 en 15 februari		Kick-off <i>Proces op agenda van PFH</i>	Manager FIC
Week 12	23 maart		deadline aanleveren teksten autonome ontwikkelingen, financiën in LIAS en input programma's college uitvoeringsprogramma.	Programma verantwoordelijke manager (zie bijlage 1)
Week 13	Donderdag 31 maart 2022		MT + Directie (P&C Heidag) bespreken input van het college uitvoeringsprogramma voor de kadernota.	Directeur BV en manager FIC voorbereiding
Week 15	week van 11 april		behandeling MT + Directie	Manager FIC voorbereiding consultatie
Week 16	Week van 18 april		Afstemmen met vakwethouders	Programma verantwoordelijke manager (zie bijlage)
Week 19	Maandag 9 mei		pfh wethouder financiën en voorbereiden Heidag BW/Directie	Directeur BV en manager FIC
Week 20	Maandag 16 mei 2022		BW + directie heidag <i>eerste bespreking Kadernota</i>	manager FIC (voorbereiding stukken),bespreking PFH financiën
Week 23	dinsdag 7 juni		besluitvorming college	college
Week 23	Woensdag 8 juni	17.00 uur	Stukken beschikbaar voor de raad	Manager FIC en bestuursadviseur
Week 24	Woensdag 15 juni	12.00 uur	vragen indienen door raad	Griffie
Week 25	Woensdag 22 juni	17.00 uur	antwoorden opleveren/Raad inclusief afstemming met pfh	Coördinatie bestuursadviseur
Week 27	Dinsdag 5 juli	19.30 uur	bv. 2 uur sessie gesprekstafel/discussietafel Antwoorden doornemen, meningsvorming, aankondigen moties/amendementen	
Week 27	Donderdag 7 juli	12.00 uur	Indienen moties/amendementen door raad	
Week 28	Maandag 11 juli		Afstemmen met PFH advies op moties/amendementen	Coördinatie bestuursadviseur
Week 28	Dinsdag 12 juli	19.30 uur	Besluitvorming raad <i>Algemene beschouwingen</i> <i>Reactie college</i> <i>Debat moties/amendementen besluitvorming</i>	

6. Najaarsrapportage 2022

Wat houdt het in?

In deze rapportage vindt formeel de laatste bijstelling van de lopende begroting 2022 plaats in voorbereiding op de jaarrekening 2022. Daarnaast wordt gerapporteerd over de voortgang van de beleidsdoelstellingen.

De najaarsrapportage 2022 bestaat uit de volgende onderdelen:

1. Bestuurlijke inleiding
2. Financiën op hoofdlijnen
3. Toelichting op de voortgang van de in de begroting opgenomen doelen en acties per programma
4. Toelichting programma afwijkingen >100K
 - a. Autonoom
 - b. Afwijkingen bezuinigingsmaatregelen 2020-2023
 - c. Overige afwijkingen/wijzigingen
5. Financiën
 - d. Algemene dekkingsmiddelen
 - e. Afwijkingen reserves en voorzieningen
 - f. Afwijkingen MIP

Rollen en verantwoordelijkheden

RASCI- model P&C cyclus

Responsible	Eindverantwoordelijke voor de taak/ het resultaat
Accountable	Verantwoordelijk voor het deelproces/product
Supportive	Ondersteuning eindverantwoordelijke en verantwoordelijke deelproces/product
Consulted	Degene die voor een besluit geconsulteerd moeten worden
Informed	Degenen die geïnformeerd moeten worden

Onderdeel	Wethouder Financien	Vakwethouders	Gemeente- secretaris	Directeur BV	Directie	MT	Manager Financien	Bestuur- sadviseurs	Managers	Budget- beheerders	Adviseurs FIC (BC en SF)	Beleids- medewerkers
Concept najaarsrapportage t.b.v. college B&W	R	C	A		C	C	S	S		I	S/I	I
Proces opstellen najaarsrapportage	C	C		R	C/I	C/I	A	S	S	S	S	
<i>Inhoud najaarsrapportage:</i>												
* Inhoudelijke en financiële toelichting afwijkingen budgetten, bezuinigingen en investeringen.		R			C/I	C/I		S	* A (alle budgethouders)	S	C/S	S
** afwijkingen mutaties reserves & voorzieningen en algemene uitkering									** A (hoofd FIC)			

Wat is de planning voor de najaarsrapportage?

Periode		Tijd	Onderdeel	Actiehouder
Week 28	12 juli		Kick-off (proces info naar pfh)	Manager FIC
Week 33	week van 15 aug		Teksten opleveren	Manager-budgethouder
Week 35	Dinsdag 30 augustus	2 uur	MT + Directie (P&C Heidagmiddag)	Manager FIC (voorbereiding bespreekpunten)
Week 36	week van 5 sept		behandeling MT + Directie	Manager FIC voorbereiding consultatie
Week 37	Maandag 12 sept		Afstemmen met vakwethouders	Manager -budgethouder
Week 38	maandag 19 sept		behandeling in PFH financiën	Manager FIC/bestuursadviseur
Week 39	dinsdag 27 sept		besluitvorming college	College
Week 39	Woensdag 28 sept	17.00 uur	Stukken beschikbaar voor de raad (<i>donderdag 26 mei hemelvaart</i>)	Manager FIC/bestuursadviseur
Week 40	Woensdag 5 okt	12.00 uur	vragen indienen door raad	Griffie
Week 41	Woensdag 12 okt	17.00 uur	antwoorden opleveren/Raad inclusief afstemming met pfh	Coördinatie bestuursadviseur
Week 42	Reces/herfstvakantie			
Week 43	Dinsdag 25 oktober	19.30 uur	Politieke meningsvorming	
Week 45	Dinsdag 8 november		Besluitvorming raad (zie ook begroting)	

Begroting 2023

Wat houdt het in?

De uitgangspunten voor de begroting 2023 vloeien voort uit de kadernota 2023. Aanvullend daarop vinden nadere actualisaties plaats o.b.v. de lopende begroting 2022 en ontwikkelingen zoals bijvoorbeeld de algemene uitkering, het MIP etc. In de begroting worden op programmaniveau de ambities uit de kadernota (die voortvloeien uit het college uitvoeringsprogramma) financieel vertaald. Daarbij wordt ook keken naar ombuigingsmogelijkheden voor de dekking van de voorstellen.

De begroting bestaat uit de volgende onderdelen:

1. Bestuurlijke inleiding
2. Begroting in vogelvlucht
3. Programma's
 - a. Beleidsinhoudelijke teksten, doelen en indicatoren
 - b. Financieel overzicht per programma met een toelichting op de mutaties 2023 t.o.v. 2022.
 - c. Voorstellen per programma (o.b.v. beoogde maatschappelijke effecten en doelen uit de kadernota 2023)
4. Algemene dekkingsmiddelen
5. Paragrafen
6. Financiële positie
7. Overige financiële overzichten en bijlagen

Parallel aan de begroting 2023 wordt het MPG opgesteld.

Rollen en verantwoordelijkheden

RASCI- model P&C cyclus

Responsible	Eindverantwoordelijke voor de taak/ het resultaat
Accountable	Verantwoordelijk voor het deelproces/product
Supportive	Ondersteuning eindverantwoordelijke en verantwoordelijke deelproces/product
Consulted	Degene die voor een besluit geconsulteerd moeten worden
Informed	Degenen die geïnformeerd moeten worden

Onderdeel	Wethouder Financien	Vakwethouders	Gemeente- secretaris	Directeur BV	Directie	MT	Manager Financien	Bestuurs adviseurs	Lijn managers	Adviseurs FIC (BC en SF)	Strategen/ beleid	medewerker uitvoering
Concept begroting t.b.v. college B&W	R	C	A		C	C	S	S		S/I	I	I
Proces opstellen begroting	C	C		R	C/I	C/I	A	S	S	S	S	
<i>Inhoud begroting:</i>												
Inhoudelijke programma's (beleid en financien)		R			C/I	C/I		S	* A (programma- verantwoordelijke manager) * C/S (inhoudelijk betrokken overige managers programma)	C/S	S	S
Paragrafen		R			C/I	C/I		S	* A (verantwoordelijke manager paragraaf) * C/S (inhoudelijk betrokken overige managers programma)	C/S	S	S
Hoofdstuk Algemene dekkingsmiddelen, Financiële positie etc.	R				C/I	C/I	A			S		

In bijlage 1 is een overzicht opgenomen wie verantwoordelijk is voor welk begrotingsonderdeel.

Wat is de planning voor de begroting?

Periode		Tijd	Onderdeel	Actiehouder
Week 21	24 mei en 31 mei		Kick-off <i>Proces op agenda van PFH</i>	Manager FIC
Week 26	Week van 27 juni		deadline aanleveren teksten + autonome ontwikkelingen financiën in LIAS, financiële beleidsvoorstellen en ombuigingsvoorstellen per programma.	Programma verantwoordelijke manager (zie bijlage)
Week 28	Dinsdag 12 juli		MT + Directie (P&C Heidag) (vlak voor zomerreces) - <i>Bespreken geïnventariseerde financiële voorstellen</i> - <i>Bespreken acties t.b.v. afronding van de concept begroting in de zomer.</i>	Manager FIC voorbereiding
Week 33	week van 15 aug		behandeling MT + Directie	Manager FIC voorbereiding consultatie
Week 34	Week van 22 aug – 13 september		Afstemmen met vakwethouders	Programma verantwoordelijke manager (zie bijlage 1)
Week 36	Maandag 5 sept		pfh wethouder financiën en voorbereiden Heidag BW/Directie	Directeur BV en Manager FIC
Week 38	Donderdag 22 september	9-17uur	BW + directie heidag discussie/aandachtspunten en prioritering voorstellen. <i>BW eerste bespreking begroting</i>	Manager FIC (voorbereiding stukken),bespreking PFH financien
Week 40	dinsdag 4 oktober		besluitvorming college	college
Week 40	Woensdag 5 oktober	17.00 uur	Stukken beschikbaar voor de raad	Manager FIC en bestuursadviseur
Week 41	Donderdag 13 okt	12.00 uur	vragen indienen door raad	Griffie
Week 42	Reces/Herfstvak.			Coördinatie bestuursadviseur
Week 43	Woensdag 26 okt	17.00 uur	antwoorden opleveren/Raad inclusief afstemming met pfh	
Week 44	Dinsdag 1 november	19.30 uur	bv. 2 uur sessie gesprekstafel/discussietafel	

			Antwoorden doornemen, meningsvorming, aankondigen moties/amendementen	
Week 44	Donderdag 3 nov.	12.00 uur	Indienen moties/amendementen door raad	Coördinatie bestuursadviseur
Week 45	Maandag 7 nov.		Afstemmen met PFH advies op moties/amendementen	
Week 45	Dinsdag 8 november	19.30 uur	Besluitvorming raad	

Bijlage 1 Dijk en Waard verantwoordelijken voor P&C onderdelen

Programma	vakwethouders	Programmaeigenaar (A)	Regievoerder (S)	Betrokken overige managers (C/S)
0 Bestuur en ondersteuning	Falco Hoekstra, John Does, René Schoemaker	Hoofd Burgerzaken Liesbeth Schreiner	Wilma van Andel	- Hoofd I&A - Hoofd HR & communicatie - Hoofd BJZ (fusie) - Hoofd FIC - CISO - Hoofd Klant-en dienstverlening Hoofd Beheer Ruimte (vastgoed)
1 Veiligheid	Peter Rehwinkel	Hoofd VTH Hans Vlug	Dirk Sijbesma	- Hoofd BJZ
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	Nils Langedijk	Hoofd Beleid Ruimte Mike Zuurbier	Jet Nota, Elize Bon	- Hoofd Beheer Ruimte
3 Economie	Falco Hoekstra	Hoofd Beleid Ruimte Mike Zuurbier	Elmer Braakman	- Hoofd Stadsbedrijf
4 Onderwijs	John Does, Falco Hoekstra (vastgoed)	Hoofd Beleid Ruimte Mike Zuurbier	Farhana Goelaman,	
5 Sport, cultuur, recreatie, openbare ruimte	John Does, Annette Groot	Hoofd Beheer Ruimte Peter van Drongelen	Peter van Drongelen Annette ter Horst	- Hoofd Strategie en Beleid M&S - Hoofd Ingenieurs Bureau - Hoofd Stadsbedrijf
6 Sociaal domein	Gerard Rep, Annette	Hoofd Strategie en Beleid M&S Veronique Asselman	Farhana Goelaman, Annette ter Horst en Lucienne Braaksma	- Hoofd Gebiedsteams - Hoofd Beheer Ruimte - Hoofd Bedrijfsbureau
7 Volksgezondheid en milieu	René Schoemaker, Annette Groot	Hoofd Beleid Ruimte Mike Zuurbier	Jet Nota	- Hoofd Stadsbedrijf
8 Volkshuisvesting	Nils Langedijk	Hoofd Beleid Ruimte Mike Zuurbier	Elmer Braakman/Jet Nota	- Hoofd Beheer Ruimte
Algemene dekkingsmiddelen	Falco Hoekstra	Hoofd FIC Sheila Chin	Strategisch adviseur financiën (vacature)	

Bijlage 2 Verantwoordelijken Programma's jaarrekening 2021 Langedijk, Heerhugowaard en WLH

Programma	Programma-eigenaren	regievoerder	Afdeling
Programma - Bestuur en ondersteuning [HHW] Besturen en burgers [LDK]	Liesbeth Schreiner	Liesbeth Schreiner	- ICT - HR & communicatie - BJZ (fusie) - Financiën - Informatie en informatiebeveiliging - Burgerzaken en Klant-en dienstverlening
Programma - Veiligheid	Hans Vlug	Dirk Sijbesma	- Vergunning, Toezicht en Handhaving - Veiligheid
Programma - Verkeer, vervoer en waterstaat [HHW]/ Openbare Ruimte [LDK]	Mike Zuurbier	Jet Nota, Elize Bon	- Beleid ruimte
Programma - Economie	Mike Zuurbier	Elmer Braakman	- Beleid ruimte
Programma – Onderwijs	Mike Zuurbier	Jessica van Taunay	- Beleid ruimte - Strategie & beleid (M&S)
Programma - Sport, cultuur, recreatie en groen [HHW] Cultuur [LDK]	Veronique Asselman	Luke Mulder	- Strategie & beleid (M&S) - Beleid beheer
Programma – Sociaal domein	Veronique Asselman/Patricia van Dooyeweerd	Ria Spath, Marina Poel, Marjan Brethouwer	- Strategie & Beleid (M&S)
Programma – Duurzaamheid [alleen HHW] Programma – Milieu [alleen LDK]	Mike Zuurbier	Jet Nota	- Beleid ruimte
Programma – Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening [HHW] Ruimtelijke ordening [LDK]	Mike Zuurbier	Elmer Braakman/Jet Nota	- Beleid ruimte