

wknr	datum (wo)	Jaarverslag 2 juli raad	Kadernota 2021 28 mei raad	Zomernota + Eindejaarsvoorstel (2 juli en 17 december)	Begroting 2021 5 november
		VERANTWOORDING	STUREN EN KADERSTELLEND	STATUSRAPPORTAGE	STUREN, incl. beleidswijzigingen (uitwerking door college van kadernota)
1	1-jan-20				
2	8-jan-20				
3	15-jan-20				
4	22-jan-20				
5	29-jan-20	30 januari Raad stelt overheveling budgetten vast			
6	5-feb-20	budgethouders leveren fin+niet-fin info aan			
7	12-feb-20				
8	19-feb-20	27 febr jaarafsluiting GBKZ en aanlevering info bij FIN + info IASZ en F/N-F aanlevering	17 t/m 23 februari crocuskantie	17 t/m 23 februari crocuskantie	17 t/m 23 februari crocuskantie
9	26-feb-20	consulenten bespreken input JR en investeringen met afdelingen	consulenten bespreken input JR en investeringen met afdelingen		
10	4-mrt-20	uiterlijk aanlevering -voortopge- info IASZ + teksten en niet-fin info aangeleverd			
11	11-mrt-20	grondexploitatie zo nodig in raad 16 april (voor behandeling jaarrekening)			
12	18-mrt-20	analyse JR en finan. Positie -			
13	25-mrt-20		FIN stelt kadernota op		
14	1-apr-20		Kadernota in MT		
15	8-apr-20	7 april, start accountantscontrole	7 april behandeling b&w; april aanlevering bij griffie	9	
16	15-apr-20	15 april - uiterlijke datum aanlevering jaarverslag en begroting van zware Gemeenschappelijke Regeling		Afdelingen wordt gevraagd om input	15 april - uiterlijke datum aanlevering jaarverslag en begroting van zware Gemeenschappelijke regeling
17	22-apr-20	16 april grondexploitaties in de raad (indien van toepassing)			
18	29-apr-20	meivakantie (25 april t/m 3 mei)	meivakantie (25 april t/m 3 mei)	meivakantie (25 april t/m 3 mei)	meivakantie (25 april t/m 3 mei)
19	6-mei-20	5 mei behandeling concept in B&W		2 mei college wordt geïnformeerd over besteding overgehevelde budgetten	
20	13-mei-20	12 mei definitief college / 14 mei aanlevering bij de griffie	14 mei behandeling in com b&m	FIN stelt zomernota op	Afdelingen wordt gevraagd om input voor de begroting (agenderen voor MT)
21	20-mei-20	19 mei Kadernota +JR in auditcommissie		19 mei definitief college / 21 mei aanlevering bij de griffie	Aanpassen LIAS voor begroting / consulenten bespreken begroting met afdeling
22	27-mei-20		De gemeenteraad stelt op 28 mei de uitgangspunten vast voor de begroting van het volgende jaar.		mei / juni : teksten begroting worden geactualiseerd
23	3-jun-20				
24	10-jun-20	11 juni technische avond JR raad			
25	17-jun-20	16/17/18 juni behandeling in commissies		16/17/18 juni behandeling in commissies	
26	24-jun-20				
27	1-jul-20	2 juli Jaarrekening vastgesteld door raad		2 juli vaststelling Zomernota door gemeenteraad	FIN stelt begroting op
28	8-jul-20	Zomervakantie (6 juli t/m 14 augustus)	Zomervakantie (6 juli t/m 14 augustus)	Zomervakantie (6 juli t/m 14 augustus)	Zomervakantie (6 juli t/m 14 augustus)
29	15-jul-20	Jaarrekening wordt opgestuurd naar GS voor 15 juli			
30	22-jul-20				
31	29-jul-20				
32	5-aug-20				
33	12-aug-20				FIN stelt begroting op
34	19-aug-20				
35	26-aug-20				toetsing concept begroting
36	2-sep-20				1 sept concept begroting in B&W
37	9-sep-20				8 sept begroting definitief in B&W, 10 sept inleveren griffie
38	16-sep-20				
39	23-sep-20				Afdelingen wordt gevraagd om input
40	30-sep-20				28 sept auditcommissie met begroting
41	7-okt-20				8 okt technische bijeenkomst begroting
42	14-okt-20	Herfstvakantie 10 t/m 18 oktober	Herfstvakantie 10 t/m 18 oktober	Herfstvakantie 10 t/m 18 oktober	Herfstvakantie 10 t/m 18 oktober
43	21-okt-20			20 oktober Eindejaarsvoorstel in B&W; 22 oktober aanleveren griffie	20/21/22 okt behandeling in commissies
44	28-okt-20				
45	4-nov-20				5 november raad stelt begroting vast
46	11-nov-20				Begroting opsturen voor 15 nov naar provincie
47	18-nov-20				
48	25-nov-20				
49	2-dec-20	8 december evaluatie p&c lopende jaar + spoorboekje p&c 2020 + bijzondere onderwerpen accountant bij jaarrekening + belastingverordening		3 dec behandeling in commissies	
50	9-dec-20	De afdelingen worden gevraagd om een opgave van transitoria en niet bestede middelen			
51	16-dec-20			17 december stelt de raad het Eindejaarsvoorstel vast	
52	23-dec-20	Het college biedt de raad een overzicht 'niet bestede middelen' aan voor jaargrens-overschrijdende activiteiten (art. 4.4 v.art 212)	Kerstvakantie 21 dec t/m 3 jan	Kerstvakantie 21 dec t/m 3 jan	Kerstvakantie 21 dec t/m 3 jan

Aandachtspunten Jaarverslag
Op te leveren afd. beleid: Actuele exploitatieopzet grondcomplexen inclusief risicoanalyse (indien van toepassing).

Op te leveren gelijktijdig met Zomernota:
- Afwijkingen afdelingsplan:
- Voortgangsrapportages:
* informatiebeleidsplan
* evt. overig grote proj.

Meer grip op Verbonden Partijen
Na jaar wensen/eisen sturen naar VP tav hun ontwerp/begroting. Toetsen ontvangen jaarverslagen en begroting aan toetsingskader (invullen voorbladen bij college- en raadsvoorstel)

Vaste overlegmomenten met Accountant:
- bij auditcommissie over managementletter bij Jaarrekening plus de formulering van de controleopdracht voor het nieuwe jaar
- bij de speciale commissie B&M over de Jaarrekeningcontrole
- met portefeuillehouder bevindingen interimcontrole managementletter en jaarrekeningcontrole

- blauw = behandeling in B&W
- oranje = behandeling in commissie B & M
- paars = bespreken in Auditcommissie
- zalm = raadsbesluit

Jaarrekening t-1 Begroting t+1 huidige jaar Begroting t+1
fatale termijnen: Uiterlijke termijn jaar: 1 juni (maar bij voorkeur < 1 mei) 15/7 bij GS Kaderstelling door raad voor college (voor 1 juli) conform fin. Verordening art. 212 streefdata aanbieden voor zomerreces en begroting Voor 15 november bij GS

- blauw = behandeling in B&W
- oranje = behandeling in commissie B & M
- bespreken Auditcommissie
- zalm = raadsbesluit

NB: GR zijn VRK, GBKZ, Paswerk, IASZ, Bereikbaarheid Kennemerland, GRIT

Spoorboekje 2020 P&C Bloemendaal (versie 1.0)

wknr	datum (wo)	Jaarverslag 2 juli raad	Kadernota 2021 28 mei raad
functie:		VERANTWOORDING	STUREND EN KADERSTELLEND
5	29-jan-20	30 januari Raad stelt overheveling budgetten vast	
8	19-feb-20	27 febr jaarafsluiting GBKZ en aanlevering info bij FIN + info IASZ en F/N-F aanlevering	17 t/m 23 februari crocuskantie
15	8-apr-20	7 april, start accountantscontrole	7 april behandeling b&w; april aanlevering bij griffie
17	22-apr-20	16 april grondexploitaties in de raad (indien van toepassing)	
18	29-apr-20	meivakantie (25 april t/m 3 mei)	meivakantie (25 april t/m 3 mei)
19	6-mei-20	5 mei behandeling concept in B&W	
20	13-mei-20	12 mei definitief college / 14 mei aanlevering bij de griffie	14 mei behandeling in com b&m
21	20-mei-20	19 mei Kadernota +JR in auditcommissie	
22	27-mei-20		De gemeenteraad stelt op 28 mei de uitgangspunten vast voor de begroting van het volgende jaar.
24	10-jun-20	11 juni technische avond JR raad	
25	17-jun-20	16/17/18 juni behandeling in commissies	
27	1-jul-20	2 juli Jaarrekening vastgesteld door raad	
28	8-jul-20	Zomervakantie (6 juli t/m 14 augustus)	Zomervakantie (6 juli t/m 14 augustus)
29	15-jul-20	Jaarrekening wordt opgestuurd naar GS voor 15 juli	
36	2-sep-20		

37	9-sep-20		
40	30-sep-20		
41	7-okt-20		
42	14-okt-20	Herfstvakantie 10 t/m 18 oktober	Herfstvakantie 10 t/m 18 oktober
43	21-okt-20		
45	4-nov-20		
46	11-nov-20		
49	2-dec-20	8 december evaluatie p&c lopende jaar + spoorboekje p&c 2020 + bijzondere onderwerpen accountant bij jaarrekening + belastingverordening	
51	16-dec-20		
52	23-dec-20	Het college biedt de raad een overzicht 'niet bestede middelen' aan voor jaargrens-overschrijdende activiteiten (art. 4.4 v.art 212)	Kerstvakantie 21 dec t/m 3 jan

Jaarrekening t-1

Begroting t+1

fatale termijnen:

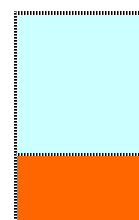
Uiterlijke termijn jaar: 1 juni (maar bij voorkeur < 1 mei) 15/7 bij GS

Kaderstelling door raad voor college (voor 1 juli) conform fin. Verordening art. 212

	blauw = behandeling in B&W
	oranje = behandeling in commissie B & M
	bespreken Auditcommissie
	zalm = raadsbesluit

NB: GR zijn VRK, GBKZ, Paswerk, IASZ, Bereikbaarheid Kennemerland, GI

Zomernota + Eindejaarsvoorstel (2 juli en 17 december)	Begroting 2021 5 november
STATUSRAPPORTAGE	STUREN, incl. beleidswijzigingen (uitwerking door college van kadernota)
17 t/m 23 februari crocusvakantie	17 t/m 23 februari crocusvakantie
meivakantie (25 april t/m 3 mei)	meivakantie (25 april t/m 3 mei)
2 mei college wordt geïnformeerd over besteding overgehevelde budgetten	
FIN stelt zomernota op	Afdelingen wordt gevraagd om input voor de begroting (agenderen voor MT)
19 mei definitief college / 21 mei aanlevering bij de griffie	Aanpassen LIAS voor begroting / consulenten bespreken begroting met afdeling
	mei / juni : teksten begroting worden geactualiseerd
16/17/18 juni behandeling in commissies	
2 juli vaststelling Zomernota door gemeenteraad	FIN stelt begroting op
Zomervakantie (6 juli t/m 14 augustus)	Zomervakantie (6 juli t/m 14 augustus)
	1 sept concept begroting in B&W



	8 sept begroting definitief in B&W; 10 sept inleveren griffie
	28 sept auditcommissie met begroting
	8 okt technische bijeenkomst begroting
Herfstvakantie 10 t/m 18 oktober	Herfstvakantie 10 t/m 18 oktober
20 oktober Eindejaarsvoorstel in B&W; 22 oktober aanleveren griffie	20/21/22 okt behandeling in commissies
	5 november raad stelt begroting vast
	Begroting opsturen voor 15 nov naar provincie
3 dec behandeling in commissies	
17 december stelt de raad het Eindejaarsvoorstel vast	
Kerstvakantie 21 dec t/m 3 jan	Kerstvakantie 21 dec t/m 3 jan

huidig jaar

*streefdata aanbieden voor
zomerreces en begroting*

Begroting t+1

Voor 15 november bij GS

RIT

blauw = behandeling in B&W

|||||oranje = behandeling in commissie
|||||B & M

Kaders:

Elk jaar wordt een planning gemaakt voor de P&C-cyclus. De planning is afgestemd met griffie en auditcommissie.

De probleemstelling

De opgave is om een planning op te stellen a) waarin wordt voldaan aan de externe wettelijke termijnen, b) waarbij zo min mogelijk P&C documenten gelijktijdig in de gemeenteraad worden behandeld en c) die praktisch uitvoerbaar is.

Met onderstaande uitgangspunten wordt zoveel mogelijk rekening gehouden in de planning:

- Liever geen twee financiële documenten in dezelfde raad;
- Informatie zo relevant en actueel mogelijk;
- Een aantal momenten in het jaar om de begroting bij te kunnen stellen;
- Informatie compact en toegankelijk.

Artikel 6. Tussentijdse rapportage

Het college informeert de raad regelmatig over de realisatie van de programmabegroting van de gemeente. Naast het jaarverslag wordt minimaal twee maal per jaar over de voortgang gerapporteerd. Gestreefd wordt naar een actuele rapportage die in korte tijd wordt opgesteld, en kort voor de behandeling in de raad beschikbaar is.

Over de concrete rapportagemomenten worden jaarlijks afspraken gemaakt met de auditcommissie in een P&C-planning. Streven is om voor de eerste keer te rapporteren vóór het zomerreces en voor de tweede keer vóór vaststelling van de programmabegroting.

Gelijktijdig bij de tussenrapportages wordt gerapporteerd over (afwijkingen in) de projecten. Bij grote afwijkingen of bij go/no go besluiten wordt de raad separaat geïnformeerd.

Bijlage 2: Rolverdeling P&C cyclus

Verantwoordelijk voor:	Jaarrekening (programmarekening + taakveldenrealisatie)	Zomernota / Eindejaarsvoorstel	Kadernota	Begroting
ambtelijk format & planning - spoorboekje + tussentijdse toetsing	FIN	FIN	FIN	FIN
Opstellen P&C documenten	FIN	FIN	FIN	FIN
Aanlevering informatie + verantwoordelijk voor budgetten en uitvoering activiteiten	Afdelingshoofden	Afdelingshoofden	Afdelingshoofden	Afdelingshoofden
ambtelijk verantwoordelijk voor proces en product	MT	MT	MT	MT
bestuurlijk- B&W	B&W leggen verantwoording af	B&W leggen verantwoording af en leggen zo nodig voorstellen voor aan raad met financiële consequenties	B&W ondersteunen beleidsproces van de raad en doet een voorstel m.b.t. de technische uitgangspunten waarmee de begroting wordt opgesteld.	B&W maken de ontwerp- begroting op basis van de uitgangspunten in de kadernota
bestuurlijk- Gemeenteraad	Raad accordeert verantwoording door B&W	B&W informeren raad + leggen zo nodig nieuwe begrotingsvoorstellen voor (> EUR 25.000)	De raad stelt kaders en prioriteiten	De raad stelt de begroting vast
bestuurlijk- provincie	toezicht houden			toezicht houden

	blauw = behandeling in B&W
	oranje = behandeling in commissie B & M
	bespreken Auditcommissie
	zalm = raadsbesluit