

wknr	datum (wo)	Jaarverslag 5 juli raad	Kadernota 2019 31 mei raad (alleen technische uitgangspunten)	Voor + najaarsnota (5 juli en 13 december)	Begroting 2019 7/8 nov	Collegeprogramma 2018-2022 opstellen
		functie:	VERANTWOORDING F+N/F	STATUSRAPPORTAGE F+N/F	STUREN F+N/F, Incl. beleidswijzigingen (uitwerking door college van kadernota)	
1	3-jan-18	De afdelingen worden gevraagd om een opgave van transitoria en niet bestede middelen				
2	10-jan-18	Het college biedt de raad een overzicht 'niet bestede middelen' aan voor jaargrens-overschrijdende activiteiten (art. 4.4 v.art 212)				
3	17-jan-18	opstellen grondexploitatie	Uitvraag doen voor actualisatie meerjaren investeringsplan			
4	24-jan-18					
5	31-jan-18	1 febr Raad stelt overheveling budgetten vast				
6	7-feb-18	budgethouders leveren fin+niet-fin info aan				
7	14-feb-18					
8	21-feb-18	27 febr Jaarafsluiting GBKZ en aanlevering info bij FIN + info IASZ en F/N-F aanlevering				
9	28-feb-18	consulenten bespreken input JR en investeringen met afdelingen	consulenten bespreken input JR en investeringen met afdelingen	24 februari t/m 4 maart crocus	24 februari t/m 4 maart crocus	24 februari t/m 4 maart crocus
10	7-mrt-18	uiterlijke aanlevering -voorlopige- info IASZ + teksten en niet-fin info aangeleverd				
11	14-mrt-18	grondexploitatie in raad 20 april (voor behandeling Jaarrekening)				
12	21-mrt-18	analyse JR en finan. Positie -				21 maart gemeenteraad verkiezingen
13	28-mrt-18					Coalitievorming en coalitieakkoord
14	4-apr-18		FIN stelt kadernota op			
15	11-apr-18	9 april, start accountantscontrole	Kadernota in MT (alleen technische uitgangspunten begroting)			Kadernota alleen technische uitgangspunten begroting zonder gevolgen coalitieakkoord
16	18-apr-18	15 april - uiterlijke datum aanlevering Jaarverslag en begroting van zware Gemeenschappelijke Regeling	17 april behandeling b&w; 18 april aanlevering bij griffie	Afdelingen wordt gevraagd om input	15 april - uiterlijke datum aanlevering Jaarverslag en begroting van zware Gemeenschappelijke regeling	
17	25-apr-18	26 april grondexploitaties in de raad		FIN stelt voorjaarsnota op		Coalitievorming en coalitieakkoord
18	2-mei-18	meivakantie (28 april t/m 6 mei)	meivakantie (28 april t/m 6 mei)	meivakantie (28 april t/m 6 mei)	meivakantie (28 april t/m 6 mei)	meivakantie (28 april t/m 6 mei)
19	9-mei-18	8 mei behandeling concept in B&W		2 mei college wordt geïnformeerd over besteding overgehevelde budgetten		
20	16-mei-18	15 mei definitief college / 16 mei aanlevering bij de griffie	15/16/17 mei behandeling in commissies	15 mei definitief college / 16 mei aanlevering bij de griffie	Afdelingen wordt gevraagd om input voor de begroting (agenderen voor MT)	
21	23-mei-18	22 mei Kadernota +JR in auditcommissie			Aanpassen LIAS voor begroting	
22	30-mei-18		De gemeenteraad stelt op 31 mei de uitgangspunten vast voor de begroting van het volgende jaar.		mei / juni : teksten begroting worden geactualiseerd	
23	6-jun-18				consulenten bespreken werkzaamheden begroting met afdeling	Kick-off bijeenkomst collegeprogramma
24	13-jun-18	14 juni technische avond JR raad				
25	20-jun-18	19/20/21 juni behandeling in commissies		19/20/21 juni behandeling in commissies		Uitwerking per portefeuille
26	27-jun-18					
27	4-jul-18	5 juli Jaarrekening vastgesteld door raad		5 juli vaststelling VJN door gemeenteraad	FIN stelt begroting op, nieuwe collegeprogramma intergreren in begroting	
28	11-jul-18	Jaarrekening wordt opgestuurd naar GS voor 15 juli				opstellen concept tekst collegeprogramma
29	18-jul-18					
30	25-jul-18	Zomervakantie (22 juli t/m 1 september)	Zomervakantie (22 juli t/m 1 september)	Zomervakantie (22 juli t/m 1 september)	Zomervakantie (22 juli t/m 1 september)	Uitwerking naar / vertaling naar programma's en speerpunten in begroting
31	1-aug-18					
32	8-aug-18					
33	15-aug-18					
34	22-aug-18				FIN stelt begroting op, nieuwe collegeprogramma intergreren in begroting	Concept collegeprogramma gereed
35	29-aug-18				Kadernota VP maken die onderdeel is van begroting (VP onze kaders 2019 meegegeven)	Presentatie collegeprogramma aan college
36	5-sep-18				toetsing concept begroting	Definitief collegeprogramma gereed, consequenties hiervan verwerkt in ontwerp begroting
37	12-sep-18				4 sept concept begroting in B&W	
38	19-sep-18				12 sept begroting definitief in B&W; 13/9 inleveren griffie	
39	26-sep-18				24 sept auditcommissie met begroting	
40	3-okt-18				4 okt technische bijeenkomst begroting	
41	10-okt-18				Afdelingen wordt gevraagd om input	
42	17-okt-18				16/17/18 okt behandeling in commissies	16/17/18 okt behandeling in commissies
43	24-okt-18	Herfstvakantie 20 t/m 28 oktober	Herfstvakantie 20 t/m 28 oktober	Herfstvakantie 20 t/m 28 oktober	Herfstvakantie 20 t/m 28 oktober	Herfstvakantie 20 t/m 28 oktober
44	31-okt-18				FIN stelt najaarsnota op	
45	7-nov-18					7/8 nov raad stelt begroting vast
46	14-nov-18				13 nov Najaarsnota in B&W; 14 nov aanleveren griffie	Begroting opsturen voor 15 nov naar provincie
47	21-nov-18					
48	28-nov-18	27 nov managementletter met accountant bespreken + evaluatie p&c lopende jaar + spoorboekje p&c 2018+ bijzondere onderwerpen accountant bij Jaarrekening + belastingverordening				
49	5-dec-18	De afdelingen worden gevraagd om een opgave van transitoria en niet bestede middelen				
50	12-dec-18				13 dec raad stelt Najaarsnota vast	
51	19-dec-18					
52	26-dec-18	Het college biedt de raad een overzicht 'niet bestede middelen' aan voor jaargrens-overschrijdende activiteiten (art. 4.4 v.art 212)				
		Kerstvakantie 23 dec t/m 7 jan	Kerstvakantie 23 dec t/m 7 jan	Kerstvakantie 23 dec t/m 7 jan	Kerstvakantie 23 dec t/m 7 jan	Kerstvakantie 23 dec t/m 7 jan

Aandachtspunten Jaarverslag
Op te leveren afd. B&W: Actuele exploitatieopzet grondcomplexen inclusief risicoanalyse.

Op te leveren gelijktijdig met VJN/VJW:
- Afwijkingen afdelingsplan:
- Voortgangsrapportages:
* informatiebeleidsplan

Meer grip op Verbonden Partijen
Najaar 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 en jaarrekeningcontrole

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

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

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

NB: GR zijn VRK. GBKZ. Paswerk. IASZ. Bereikbaarheid Kennemerland. GRIT
Planning auditcommissie
22 mei Kadernota + Jaarrekening
24 sept met begroting
27 nov managementletter met accountant bespreken + evaluatie p&c lopende jaar + spoorboekje p&c 2018+ bijzondere onderwerpen accountant bij Jaarrekening + belastingverordening

Spoorboekje 2018 P&C Bloemendaal (versie 1.0)

wknr	datum (wo)	Jaarverslag	5 juli raad	Kadernota 2019	31 mei raad (alleen technische uitgangspunten)
functie:		VERANTWOORDING F+N/F			
5	31-jan-18	1 febr Raad stelt overheveling budgetten vast			
16	18-apr-18	15 april - uiterlijke datum aanlevering jaarverslag en begroting van zware Gemeenschappelijke Regeling		17 april behandeling b&w; april aanlevering bij griffie	18
17	25-apr-18	26 april grondexploitaties in de raad			
19	9-mei-18	8 mei behandeling concept in B&W			
20	16-mei-18	15 mei definitief college / 16 mei aanlevering bij de griffie		15/16/17 mei behandeling in commissies	
21	23-mei-18	22 mei Kadernota +JR in auditcommissie			
22	30-mei-18	De gemeenteraad stelt op 31 mei de uitgangspunten vast voor de begroting van het volgende jaar.			
24	13-jun-18	14 juni technische avond JR raad			
25	20-jun-18	19/20/21 juni behandeling in commissies			
27	4-jul-18	5 juli Jaarrekening vastgesteld door raad			
36	5-sep-18				
37	12-sep-18				
39	26-sep-18				
40	3-okt-18				
42	17-okt-18				
45	7-nov-18				

46 14-nov-18

48 28-nov-18 27 nov managementletter met accountant bespreken + evaluatie p&c lopende jaar + spoorboekje p&c 2018+ bijzondere onderwerpen accountant bij jaarrekening + belastingverordening

50 12-dec-18

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
paars = bespreken Auditcommissie
geel = raadsbesluit

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

Planning auditcommissie

22 mei Kadernota + jaarrekening

24 sept met begroting

27 nov managementletter met accountant bespreken + evaluatie p&c lopende jaar + spoorboekje p&c 2018+ bijzondere onderwerpen accountant bij jaarrekening + belastingverordening

Voor + najaarsnota (5 juli en 13 december)

Begroting 2019 7/8 nov

Collegeprogramma 2018 - 2022 opstellen

STATUSRAPPORTAGE F+N/F

STUREN F+N/F, incl. beleidswijzigingen (uitwerking door college van kadernota)

Afdelingen wordt gevraagd om input

15 april - uiterlijke datum aanlevering jaarverslag en begroting van zware Gemeenschappelijke regeling

FIN stelt voorjaarsnota op

Coalitievorming en coalitieakkoord

2 mei college wordt geïnformeerd over besteding overgehevelde budgetten

15 mei definitief college / 16 mei aanlevering bij de griffie

Afdelingen wordt gevraagd om input voor de begroting (agenderen voor MT)

Aanpassen LIAS voor begroting

mei / juni : teksten begroting worden geactualiseerd

19/20/21 juni behandeling in commissies

Uitwerking per portefeuille

5 juli vaststelling VJN door gemeenteraad

FIN stelt begroting op, nieuwe collegeprogramma integreren in begroting

4 sept concept begroting in B&W

12 sept begroting definitief in B&W; 13/9 inleveren griffie

24 sept auditcommissie met begroting

4 okt technische bijeenkomst begroting

16/17/18 okt behandeling in commissies

16/17/18 okt behandeling in commissies

7/8 nov raad stelt begroting vast

13 nov Najaarsnota in B&W; 14
nov aanleveren griffie

Begroting opsturen voor 15 nov
naar provincie

13 dec raad stelt Najaarsnota vast

huidig jaar

*streefdata aanbieden voor
zomerreces en begroting*

Begroting t+1

Voor 15 november bij GS

GRIT

Aandachtspunten Jaarverslag

Op te leveren afd. B&W:
Actuele exploitatieopzet
grondcomplexen inclusief risicoanalyse.

Op te levereren gelijktijdig met VJN/NJN:

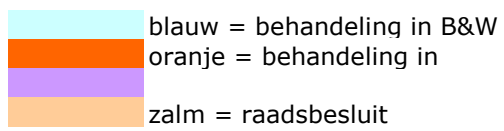
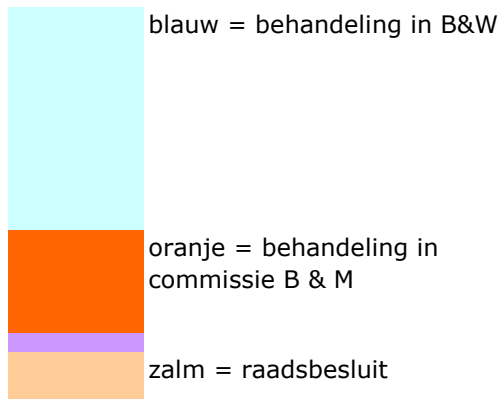
- Afwijkingen afdelingsplan:
- Voortgangsrapportages:
 - * informatiebeleidsplan
 - * evt. overig grote proj.

Meer grip op Verbonden Partijen

Najaar wensen/eisen sturen naar VP
tav hun ontwerptbegroting. 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 en jaarrekeningcontrole



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.

Fianciale verordeing 2017 = corsa 2016039466

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.

collegeprogramma:

Zie corsa 2014052800 voor plan van aanpak opstellen collegeprogramma

Bijlage 2: Rolverdeling P&C cyclus

Verantwoordelijk voor:	Jaarrekening (programmarekening + taakveldenrealisatie)	Voorjaarsnota	Kadernota	Begroting	Najaarsnota
ambtelijk format & planning - spoorboekje + tussentijdse toetsing	FIN	FIN	FIN	FIN	FIN
Opstellen P&C documenten	FIN	FIN	FIN	FIN	FIN
Aanlevering informatie bij FFZ + verantwoordelijk voor inrichting budgetten en uitvoering activiteiten	Afdelingshoofden	Afdelingshoofden	Afdelingshoofden	Afdelingshoofden	Afdelingshoofden
ambtelijk verantwoordelijk voor proces en product	MT	MT	MT	MT	MT
bestuurlijk- B&W	B&W leggen verantwoording af	B&W leggen verantwoording af	B&W ondersteunen beleidsproces van de raad	B&W werken de kadernota uit in de begroting	B&W leggen verantwoording af
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	B&W informeren raad + leggen zo nodig nieuwe begrotingsvoorstellen voor (> EUR 25.000)
bestuurlijk- provincie	toezicht houden			toezicht houden	

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