

Spoorboekje 2019 P&C Bloemendaal (versie 1.2)

wknr	datum (wo)	Jaarverslag 4 juli raad	Kadernota 2020 23 mei raad	Zomernota + Eindejaarsvoorstel (4 juli en 12 december)	Begroting 2020 7 november
	functie:	VERANTWOORDING	STUREN	STATUSRAPPORTAGE	STUREN, incl. beleidswijzigingen (uitwerking door college van kadernota)
1	2-jan-19				
2	9-jan-19				
3	16-jan-19				
4	23-jan-19				
5	30-jan-19	31 januari Raad stelt overheveling budgetten vast			
6	6-feb-19	budgethouders leveren fin+niet-fin info aan			
7	13-feb-19				
8	20-feb-19	27 febr jaarafsluiting GBKZ en aanlevering info bij FIN + info IASZ en F/N-F aanlevering			
9	27-feb-19	consulenten bespreken input JR en investeringen met afdelingen 16 t/m 24 februari crocusvakantie	consulenten bespreken input JR en investeringen met afdelingen	16 t/m 24 februari crocusvakantie	16 t/m 24 februari crocusvakantie
10	6-mrt-19	uiterlijk aanlevering -voorlopige- info IASZ + teksten en niet-fin info aangeleverd			
11	13-mrt-19	grondexploitatie in raad 20 april (voor behandeling Jaarrekening)			
12	20-mrt-19	analyse JR en finan. Positie -			
13	27-mrt-19		FIN stelt kadernota op		
14	3-apr-19				
15	10-apr-19	8 april, start accountantscontrole	Kadernota in MT		
16	17-apr-19	15 april - uiterlijke datum aanlevering jaarverslag en begroting van zware Gemeenschappelijke Regeling			15 april - uiterlijke datum aanlevering jaarverslag en begroting van zware Gemeenschappelijke regeling
17	24-apr-19	26 april grondexploitaties in de raad (indien van toepassing)	24 april behandeling b&w; 26 april aanlevering bij griffie	Afdelingen wordt gevraagd om input	
18	1-mei-19	meivakantie (27 april t/m 5 mei)	meivakantie (27 april t/m 5 mei)	meivakantie (27 april t/m 5 mei)	meivakantie (27 april t/m 5 mei)
19	8-mei-19	8 mei behandeling concept in B&W	9 mei behandeling in com b&w	2 mei college wordt geïnformeerd over besteding overgehevelde budgetten	
20	15-mei-19	15 mei definitief college / 16 mei aanlevering bij de griffie		FIN stelt zomernota op	Afdelingen wordt gevraagd om input voor de begroting (agenderen voor MT)
21	22-mei-19	21 mei Kadernota +JR in auditcommissie	De gemeenteraad stelt op 23 mei de uitgangspunten vast voor de begroting van het volgende jaar.		Aanpassen LIAS voor begroting / consulenten bespreken begroting met afdeling
22	29-mei-19			28 mei definitief college / 29 mei aanlevering bij de griffie	mei / juni : teksten begroting worden geactualiseerd
23	5-jun-19				
24	12-jun-19	13 juni technische avond JR raad			
25	19-jun-19	18/19/20 juni behandeling in commissies		18/19/20 juni behandeling in commissies	
26	26-jun-19				
27	3-jul-19	4 juli Jaarrekening vastgesteld door raad		4 juli vaststelling Zomernota door gemeenteraad	FIN stelt begroting op
28	10-jul-19	Jaarrekening wordt opgestuurd naar GS voor 15 juli			
29	17-jul-19	Zomervakantie (13 juli t/m 25 augustus)	Zomervakantie (13 juli t/m 25 augustus)	Zomervakantie (13 juli t/m 25 augustus)	Zomervakantie (13 juli t/m 25 augustus)
30	24-jul-19				
31	31-jul-19				
32	7-aug-19				
33	14-aug-19				FIN stelt begroting op
34	21-aug-19				
35	28-aug-19				toetsing concept begroting
36	4-sep-19				3 sept concept begroting in B&W
37	11-sep-19				10 sept begroting definitief in B&W; 13/9 inleveren griffie
38	18-sep-19				
39	25-sep-19			Afdelingen wordt gevraagd om input	24 sept auditcommissie met begroting
40	2-okt-19				3 okt technische bijeenkomst begroting
41	9-okt-19				
42	16-okt-19				15/16/17 okt behandeling in commissies
43	23-okt-19	Herfstvakantie 19 t/m 27 oktober	Herfstvakantie 19 t/m 27 oktober	Herfstvakantie 19 t/m 27 oktober	Herfstvakantie 19 t/m 27 oktober
44	30-okt-19			22 oktober Eindejaarsvoorstel in B&W; 31 oktober aanleveren griffie	
45	6-nov-19				7 november raad stelt begroting vast
46	13-nov-19				Begroting opsturen voor 15 nov naar provincie
47	20-nov-19				
48	27-nov-19			28 nov behandeling in commissies	
49	4-dec-19	3 december evaluatie p&c lopende jaar + spoorboekje p&c 2020 + bijzondere onderwerpen accountant bij jaarrekening + belastingverordening			
50	11-dec-19	De afdelingen worden gevraagd om een opgave van transitoria en niet bestede middelen		12 december stelt de raad het Eindejaarsvoorstel vast	
51	18-dec-19				
52	25-dec-19	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 5 jan	kerstvakantie 21 dec t/m 5 jan	kerstvakantie 21 dec t/m 5 jan	kerstvakantie 21 dec t/m 5 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
Najaar wensen/eisen sturen naar VP tav hun ontwerpbegroting. 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 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 zomerecenes 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

Spoorboekje 2019 P&C Bloemendaal (versie 1.2)

wknr	datum (wo)	Jaarverslag 4 juli raad	Kadernota 2020 23 mei raad	Zomernota + Eindejaarsvoorstel (4 juli en 12 december)	Begroting 2020 7 november
	functie:	VERANTWOORDING STUREN		STATUSRAPPORTAGE	STUREN, incl. beleidswijzigingen (uitwerking door college van kadernota)
5	30-jan-19	31 januari Raad stelt overheveling budgetten vast			
17	24-apr-19		24 april behandeling b&w; april aanlevering bij griffie	26 Afdelingen wordt gevraagd om input	
19	8-mei-19	8 mei behandeling concept in B&W	9 mei behandeling in com b&m	2 mei college wordt geïnformeerd over besteding overgehevelde budgetten	
20	15-mei-19	15 mei definitief college / 16 mei aanlevering bij de griffie		FIN stelt zomernota op	Afdelingen wordt gevraagd om input voor de begroting (agenderen voor MT)
21	22-mei-19	21 mei Kadernota +JR in auditcommissie	De gemeenteraad stelt op 23 mei de uitgangspunten vast voor de begroting van het volgende jaar.		Aanpassen LIAS voor begroting / consulenten bespreken begroting met afdeling
22	29-mei-19			28 mei definitief college / 29 mei aanlevering bij de griffie	mei / juni : teksten begroting worden geactualiseerd
24	12-jun-19	13 juni technische avond JR raad			
25	19-jun-19	18/19/20 juni behandeling in commissies		18/19/20 juni behandeling in commissies	
27	3-jul-19	4 juli Jaarrekening vastgesteld door raad		4 juli vaststelling Zomernota door gemeenteraad	FIN stelt begroting op
29	17-jul-19	Zomervakantie (13 juli t/m 25 augustus)	Zomervakantie (13 juli t/m 25 augustus)	Zomervakantie (13 juli t/m 25 augustus)	Zomervakantie (13 juli t/m 25 augustus)
36	4-sep-19				3 sept concept begroting in B&W
37	11-sep-19				10 sept begroting definitief in B&W; 13/9 inleveren griffie
39	25-sep-19			Afdelingen wordt gevraagd om input	24 sept auditcommissie met begroting
40	2-okt-19				3 okt technische bijeenkomst begroting
42	16-okt-19				15/16/17 okt behandeling in commissies
44	30-okt-19			22 oktober Eindejaarsvoorstel in B&W; 31 oktober aanleveren griffie	
45	6-nov-19				7 november raad stelt begroting vast
46	13-nov-19				Begroting opsturen voor 15 nov naar provincie
48	27-nov-19			28 nov behandeling in commissies	
49	4-dec-19	3 december evaluatie p&c lopende jaar + spoorboekje p&c 2020 + bijzondere onderwerpen accountant bij jaarrekening + belastingverordening			
50	11-dec-19	De afdelingen worden gevraagd om een opgave van transitoria en niet bestede middelen		12 december stelt de raad het Eindejaarsvoorstel vast	
		Kerstvakantie 21 dec t/m 5 jan	Kerstvakantie 21 dec t/m 5 jan	Kerstvakantie 21 dec t/m 5 jan	Kerstvakantie 21 dec t/m 5 jan

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

	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

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)	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 + verantwoordelijk voor 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 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	B&W leggen verantwoording af en leggen zo nodig voorstellen voor aan raad met financiële consequenties
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