



Jaarplanning Planning & Control cyclus 2025

Gemeente Boekel

Inleiding

Het primaire doel van de planning & control cyclus is beheersing krijgen over het beleid en de bedrijfsvoering van de gemeente Boekel. De planning & control cyclus geeft inzicht in hoeverre de gemeente haar doelstellingen bereikt en welke financiële middelen daarbij nodig zijn. Een goede planning & control cyclus is dus onmisbaar binnen de organisatie.

Om een beter beeld rondom de planning & control cyclus te krijgen en meer duidelijkheid te creëren wat er van de budgethouders wordt verwacht binnen de planning & control cyclus, is er een jaarplanning opgesteld.

De planning & control cyclus bestaat uit vier producten. Onderstaand volgt een korte uitleg per product.

Jaarrekening

Middels de jaarrekening wordt er verantwoording afgelegd over de financiën van de gemeente over het achterliggende jaar. De jaarrekening geeft een financieel beeld van de gerealiseerde baten en lasten ten opzichte van de begroting en geeft inzicht in de financiële positie van de gemeente. Ook wordt inzicht gegeven in de wijze waarop we onze doelstellingen, zoals geformuleerd in de begroting, hebben gerealiseerd en de maatschappelijke resultaten die daarmee zijn beoogd.

Voorjaarsnota

In de voorjaarsnota staan de ontwikkelingen van de lopende begroting. Ook wordt in de voorjaarsnota vooruitgekeken naar wat de ontwikkelingen gaan betekenen voor de lopende begroting maar ook voor de komende begrotingsjaren. De voorjaarsnota is de voorbereiding van de begroting.

Begroting

De begroting is min of meer het "huishoudboekje" van de gemeente: er wordt aangegeven welke inkomsten verwacht worden en waar de gemeente het beschikbare geld aan uit wil geven de komende vier jaar. De in de voorjaarsnota vastgestelde hoofdlijnen worden in de begroting verder uitgewerkt.

Bestuursrapportage

De bestuursrapportage is een rapportage waarin tussentijds wordt gerapporteerd over wat de stand van zaken is van de plannen uit de begroting en hoe de gemeente er financieel voor staat. Verder bestaat de rapportage uit een aantal voorstellen tot budgetaanpassing voor uitsluitend het actueel jaar met daarbij behorende toelichting.

De planning & control cyclus schematisch weergegeven:



Jaarrekening 2024

Periode	Actie	Wie
December 2024		
Week 49	Vorbereidingen jaarrekening	Team financiën
Week 49	Uitzetten actualisatie paragrafen en programmaverantwoording bij budgethouders	Team financiën
Week 50 - 2	Actualiseren paragrafen en programmaverantwoording	Budgethouders
Januari 2025		
Week 2 - 13	Opstellen jaarrekening	Team financiën
Week 4	Afwikkelen facturen over boekjaar 2024	Budgethouders
Week 5	Afsluiten administratie over boekjaar 2024	Team financiën
Week 5 - 6	Indien gewenst/noodzakelijk, afspraak budgethouder met team financiën inzake actualisatie paragrafen	Budgethouders
Februari 2025		
Week 7	Uiterlijke aanlevering actualisatie paragrafen en programmabegroting	Budgethouders
Maart 2025		
Week 14	Start accountantscontrole	BDO
Juni 2025		
Week 24	Behandeling jaarstukken door College	College
Week 25	Behandeling jaarstukken door Commissie	Commissie
Juli 2025		
Week 27	Behandeling jaarstukken door Raad	Raad

Voorjaarsnota 2025

Periode	Actie	Wie
Maart 2025		
Week 12	Vorbereidingen voorjaarsnota	Team financiën
Week 12 - 14	Actualisatie budgetten	Budgethouders
April 2025		
Week 15	Begrotingsactualisatie	Team financiën
Week 15 - 16	Overleg budgethouders: bijstelmoment begrotingsjaar 2025 en eerste aanzet voor meerjarenbegroting 2026 - 2029	Team financiën / Budgethouders
Week 17	Uiterlijke aanlevering mutaties inclusief toelichting door budgethouder <i>Raadsbesluiten tot de raadsvergadering van 3 april 2025 en collegebesluiten die zijn genomen tot en met 15 april 2025 worden verwerkt.</i>	Budgethouders
Mei 2025		
Week 20	Concept voorjaarsnota bespreken met DT (optioneel)	Team financiën / DT
Week 21	Opstellen voorjaarsnota	Team financiën
Juni 2025		
Week 24	Behandeling voorjaarsnota door College	College
Week 24	Verwerking voorjaarsnota in financieel systeem	Team financiën
Week 25	Behandeling voorjaarsnota door Commissie	Commissie
Juli 2025		
Week 27	Behandeling voorjaarsnota door Raad	Raad

Begroting 2026 – 2029

Periode	Actie	Wie
Mei 2025		
Week 22	Vorbereidingen begroting	Team financiën
Juni 2025		
Week 22 - 24	Actualisatie budgetten	Budgethouders
Week 24 - 26	Overleg budgethouders (op verzoek van budgethouders): bijstelmoment begrotingsjaar 2026 en meerjarenbegroting 2027 - 2029	Team financiën / Budgethouders
Week 24	Uitzetten actualisatie paragrafen en programmabegroting bij budgethouders	Team financiën
Week 24 - 26	Actualiseren paragrafen en programmabegroting	Budgethouders
Week 25 - 26	Indien gewenst/noodzakelijk, afspraak budgethouder met team financiën inzake actualisatie paragrafen	Budgethouders / Team financiën
Juli / Augustus 2025		
Week 27 - 35	Opstellen begroting	Team financiën
Week 27	Uiterlijke aanlevering actualisatie paragrafen en programmabegroting	Budgethouders
Week 27	Uiterlijke aanlevering mutaties inclusief toelichting door budgethouder <i>Raadsbesluiten tot de raadsvergadering van 3 juli 2025 en collegebesluiten die zijn genomen tot en met 1 juli 2025 worden verwerkt.</i>	Budgethouders
Week 30	Verwerking begroting (cijfermatig) in financieel systeem	Team financiën
September 2025		
Week 37	Definitieve vaststelling begroting door DT	DT
Week 38	Behandeling begroting door College	College
Week 39	Ontvangst raadsragen	Griffie
Week 39	Beantwoording raadsragen	Budgethouders
Oktober 2025		
Week 44	Behandeling begroting door Commissie (optioneel)	Commissie
November 2025		
Week 45	Behandeling begroting door Raad	Raad

Bestuursrapportage 2025

Periode	Actie	Wie
Augustus 2025		
Week 35	Vorbereidingen bestuursrapportage	Team financiën
Week 35 - 39	Actualisatie budgetten	Budgethouders
September / Oktober 2025		
Week 39 - 40	Overleg budgethouders: bijstelmoment begrotingsjaar 2025	Team financiën / Budgethouders
Week 41	Uiterlijke aanlevering mutaties inclusief toelichting door budgethouder	Budgethouders
Week 44	Opstellen bestuursrapportage	Team financiën
November 2025		
Week 47	Behandeling bestuursrapportage door College	College
Week 47	Verwerking bestuursrapportage in financieel systeem	Team financiën
Week 48	Behandeling bestuursrapportage door Commissie	Commissie
December 2025		
Week 50	Behandeling bestuursrapportage door Raad	Raad