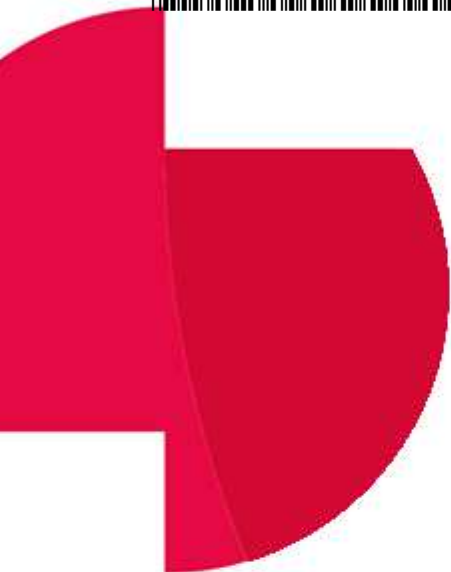


Ons nummer: 023.000963



De Planning & Control-cyclus

Plannig voor het kalenderjaar 2023

Inhoudsopgave

1. De Planning & Control-cyclus voor het kalenderjaar 2023	3
2. Programmabegroting 2024	4
3. Bestuursrapportages 2023.....	5
4. Jaarstukken 2022	6

De Planning & Control-cyclus voor het kalenderjaar 2023

Inleiding

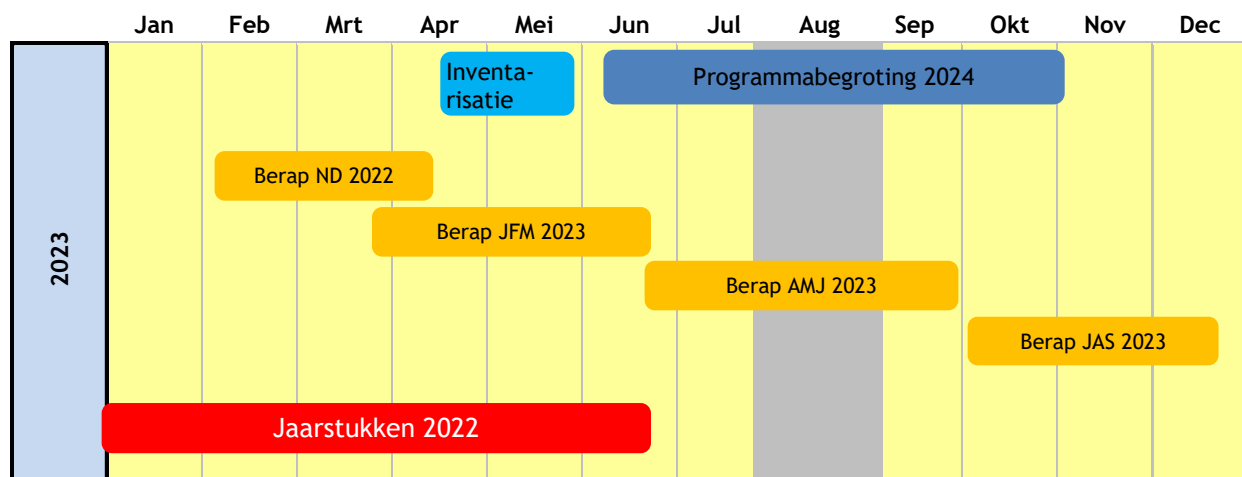
Bijgaand ontvangt u de Planning van de P&C-cyclus voor het kalenderjaar 2023. Doel van deze notitie is duidelijkheid te scheppen in de planning van de diverse producten van de P&C-cyclus. Deze notitie geeft aan wanneer welke producten aan de orde komen in het kalenderjaar 2023. Per product is kort aangegeven: het doel, veranderingen ten opzichte van het voorgaande jaar en de planning.

In het kalenderjaar 2023 maken we de volgende producten:

- De programmabegroting (en de meerjarenraming) voor het begrotingsjaar 2024.
- De berap november/december nog over het begrotingsjaar 2022.
- Drie beraps die betrekking hebben op 2023 (een vierde berap volgt nog in 2024).
- De jaarstukken over het begrotingsjaar 2022.

Er lopen dus drie dienstjaren door elkaar heen.

In een overzicht ziet het er verdeeld over het jaar als volgt uit:



Programmabegroting 2024

Doel

Via de programmabegroting autoriseert de gemeenteraad het college tot het doen van uitgaven.

Veranderingen ten opzichte van 2022

- In 2022 is gewerkt vanuit het Coalitieakkoord. Ook in de komende jaren is het Coalitieakkoord leidend is voor het opstellen van de begroting. Er is geen nieuw afstemmoment in 2023.
- Voor de komende jaren worden ter voorbereiding op de programmabegroting de volgende rapportages opgeleverd:
 - In 2024: een Midterm-review: Hoe staan we er beleidsmatig en financieel voor? Hoe gaat het met de uitvoering van het Coalitieakkoord? Wat is gedaan? Wat kan nog extra?
 - In 2025: een Voorjaarsbrief: Een inzicht in de financiële verwachtingen.
- In 2022 is gewerkt met het Coalitieakkoord als uitgangspunt voor wensen. In 2023 is weer de gebruikelijke uitvraag in de organisatie naar Wensen en Autonome Ontwikkelingen ingepland. De wensen moeten in lijn liggen met het Coalitieakkoord.
- We willen graag eerder klaar zijn met de opstelling van de Programmabegroting, zodat er aan het eind meer tijd is voor afhandeling van technische vragen en het bestuurlijk proces. De planning is er daarom op gericht om zoveel mogelijk klaar te zijn voor de zomerperiode en kort na de zomerperiode de begroting vast te stellen.

Planning

Planning Programmabegroting 2024	Week	Datum
Inventariseren AO en wensen	16-20	april, mei
Analyse Meicirculaire 2023	23-24	Begin juni
Opstellen PB2024 (incl. zomerperiode)	25-35	Eind juni, juli, augustus
Afronding + laatste wijzigingen	36-37	Begin sep
Collegebehandeling	38-39	2 ^e helft sep
Verzending commissiestukken	39	28 sep
Informatieavond Programmabegroting 2024	40	04 okt
Commissievergaderingen	42	17, 18, 19 okt
Raadsvergadering	44	02 nov

Bestuursrapportages 2023

Doel

Via de bestuursrapportages (berap) wordt de raad door het college geïnformeerd over de uitvoering van de programmabegroting.

Veranderingen ten opzichte van 2022

- In plaats van een bestuursrapportage over het eerste kwartaal en vervolgens een bestuursrapportage in elke raadsvergadering, gaat het nu om bestuursrapportages per kwartaal.
- Dit zijn dan steeds uitgebreide rapportages, qua opzet gelijk aan de huidige opzet.
- Deze bestuursrapportages worden in alle commissies behandeld.

Globale planning

De bestuursrapportages over 2023 komen op de volgende momenten in de raad:

- 1^e kwartaal: Gelijk met jaarrekening over het voorgaande jaar.
- 2^e kwartaal: Voorafgaand aan raadsvergadering over de programmabegroting.
- 3^e kwartaal: In de laatste raadsvergadering van het lopende jaar.
- 4^e kwartaal: Indicatie resultaat twee maanden eerder dan de jaarrekening.

Planning

Bestuursrapportage november, december 2022	Week	Datum
Opstellen Berap	6-7	Begin feb
Interne behandeling	8-9	2 ^e helft mrt
Collegebehandeling	10	07 mrt
Plaatsen Actieve Info	10	09 mrt
Commissievergaderingen	13	28, 29, 30 mrt
Raadsvergadering	15	13 apr

Bestuursrapportage 1^e kwartaal (JFM)	Week	Datum
Opstellen Berap	13-14	Eind mrt/ Begin apr
Interne behandeling	15-16	half apr
Collegebehandeling	17	25 apr
Plaatsen Actieve Info	17	27 apr
Commissievergaderingen	23	06, 07, 08 jun
Raadsvergadering	24	22 jun

Bestuursrapportage 2^e kwartaal (AMJ)	Week	Datum
Opstellen Berap	26-27	Eind jun/ Begin jul
Interne behandeling	28-29	Half jul
Collegebehandeling	30	25 jul
Plaatsen Actieve Info	30	27 jul
Commissievergaderingen	37	12, 13, 14 sep
Raadsvergadering	39	28 sep

Bestuursrapportage 3^e kwartaal (JAS)	Week	Datum
Opstellen Berap	40-41	Begin okt
Interne behandeling	42-43	2 ^e helft okt
Collegebehandeling	44	31 okt
Plaatsen Actieve Info	44	02 nov
Commissievergaderingen	49	05, 06, 07 dec
Raadsvergadering	51	21 dec

Bestuursrapportage 4^e kwartaal (OND)	Week	Datum
Opstellen + behandelen	In 2024	In 2024

Jaarstukken 2022

Doel

Via de jaarstukken legt het college verantwoording af over de behaalde resultaten. De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag (hoofdzakelijk tekstueel) en de jaarrekening (hoofdzakelijk cijfermatig).

Veranderingen ten opzichte van 2021

Geen wijzigingen in de opzet.

Planning

Datum/periode	Activiteit	Toelichting
Januari/februari	Opstellen jaarverslag jaarrekening	
maart / april	Accountantscontrole	Accountantscontrole door accountant.
9 mei	Collegebehandeling	
25 mei	Verzending stukken raadscommissies	
25 mei	Behandeling in Auditcommissie	Behandeling accountantsrapport.
31 mei	Informatieavond	
6, 7 en 8 juni	Commissiebehandelingen	
22 juni	Raadsbehandeling	