Gemeente Diemen

Raadsvoordracht

Onderwerp:	**Bestuurlijke planning P&C-documenten 2023**
Datum:	15 december 2022
Portefeuillehouder:	J.D.W. Klaasse
Team:	Duo+ Team Financiën
Steller:	Danny Pieterse
	+31 625233140

Gevraagde beslissing
1. Akkoord gaan met de bestuurlijke planning van de P&C-producten 2023.

Relevante achtergrondinformatie

Voorgeschiedenis
Niet van toepassing

Concrete aanleiding
Ieder jaar informeert het college de raad over de planning- en controlproducten die het nieuwe jaar opgeleverd worden. Basis voor de op te leveren planning- en controlproducten is vastgelegd in de 'Financiële verordening 2019 gemeente Diemen'. De planning is vooraf afgestemd met de griffie.

Toelichting

Inhoud van het voorstel
Onderstaand de planning- en controlproducten die in 2023 worden aangeboden aan de raad:

- *Kwartaalbrieven 2023*

Met de kwartaalbrieven informeert het college de gemeenteraad over de realisatie van de begroting. De kwartaalbrieven bevatten financiële, inhoudelijke, politieke en/of bedrijfsmatige ontwikkelingen. Onderstaand een verkort overzicht van de relevante ontwikkelingen die in de verschillende kwartaalbrieven terugkomen. Welke informatie de raad wenst om te kunnen controleren en bijsturen zal in overleg tussen het college en de auditcommissie plaatsvinden.

De 3e kwartaalbrief wordt net als in 2022 in de raad van oktober behandeld. Vanwege het zomerreces is er beperkte tijd om deze al september volledig bij de raad aan te kunnen leveren.

De 4 kwartaalbrieven zien er in 2023 als volgt uit.

1e kwartaalbrief	2e kwartaalbrief	3e kwartaalbrief	4e kwartaalbrief
Relevante ontwikkelingen: - Decembercirculaire - structurele effecten 4e kwartaalbrief	**Relevante ontwikkelingen:** - effecten jaarrekening	**Relevante ontwikkelingen:** - Meicirculaire	**Relevante ontwikkelingen:** - Septembercirculaire; - afwijkingen budgetten; - doorschuiven investeringsbudgetten

- *Grondexploitatie (Jaarrekening 2022 en Meerjarenprognose)*

Voorafgaand aan de behandeling van de jaarstukken worden in juni de grondexploitaties in de raad besproken. Het betreft de jaarrekening 2022 en het geactualiseerde meerjarenperspectief van de grondexploitaties.

- *Jaarstukken 2022*

In de jaarstukken legt het college verantwoording af over de uitvoering van de Programmabegroting 2022. Dit betreft niet alleen de budgettaire kaders maar ook wordt de realisatie van doelstellingen toegelicht en de activiteiten die daarvoor zijn ingezet. Voor zover mogelijk wordt dat ondersteund door prestatie-indicatoren.

De jaarstukken 2022 worden door de accountant beoordeeld ('Verstegen accountants en belastingadviseurs'). In 2023 zal de accountant zowel de managementletter 2022 als het rapport van de bevindingen toelichten in de auditcommissie. Het rapport van bevindingen wordt ook toegelicht in de informatieve gemeenteraadsvergadering.

- *Kadernota 2024-2027*

De kadernota legt de basale uitgangspunten voor het opstellen van de Begroting 2024 vast, zoals het aantal woningen, het aantal inwoners en de te hanteren rentepercentages. Daarnaast informeert de kadernota over de autonome ontwikkelingen en nieuw beleid. Genoemde uitgangspunten en ontwikkelingen leiden tot een actualisatie van het meerjarenperspectief.

- *Programmabegroting 2024-2027*

Met de programmabegroting stelt de gemeenteraad de financiële en inhoudelijke kaders vast waarbinnen het college van B&W het komende begrotingsjaar moet opereren. Per programma geeft de gemeenteraad aan welke doelen zij wil bereiken en wat de beoogde effecten daarvan zijn. Ook wordt aangegeven wat daarvoor gedaan wordt en hoeveel dit mag kosten.
De planning van de begroting kan nog worden aangepast na evaluatie van het begrotingsproces in 2022.

- *Controleprotocol en Normenkader 2023*

Het controleprotocol regelt een aantal zaken ten aanzien van de controle jaarrekening **en** daarmede tevens het financieel beheer zoals uitgeoefend door of namens het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Diemen. Het normenkader is een opsomming van de wettelijke kaders en de kaders die de gemeenteraad heeft vastgesteld.

Bestuurlijke planning

P&C-product	College van B&W	Auditcommissie	Informatieve raad	Raad
1e Kwartaalbrief 2023	14 maart	*4 april*	13 april	20 april
Jaarrekening 2022 (*) en meerjarenprognose grondexploitaties (MPG)	16 mei	*13 juni*	22 juni	29 juni
Jaarstukken 2022	7 maart (1e concept)			
	16 mei (incl. accountantsverslag)	*13 juni*	22 juni	29 juni
2e Kwartaalbrief 2023	13 juni	*4 juli*	13 juli	20 juli
Kadernota 2024-2027	13 juni	*4 juli*	13 juli	20 juli
3e Kwartaalbrief 2023[1]	12 september	*26 september*	12 oktober	19 oktober
Begroting 2024-2027[2]	5 september		17 oktober (technische vragen)	
	12 september	*26 september*	2 november	9 november
4e Kwartaalbrief 2023	7 november	*28 november*	7 december	14 december
Controleprotocol en Normenkader 2023	7 november	*28 november*	7 december	14 december

* Data moeten nog vastgelegd worden in overleg met de accountant. Voor nu zijn dezelfde data als vorig jaar aangehouden.

Actualiseren financieel beleid

[1] De 3e kwartaalbrief wordt net als in 2022 in de raad van oktober behandeld. Vanwege het zomerreces is er beperkte tijd om deze al september volledig bij de raad aan te kunnen leveren.

[2] De planning van de begroting kan nog worden aangepast na evaluatie van het begrotingsproces in 2022.

- *Financiële verordeningen (art. 212 GW)*

De financiële verordening bevat de afspraken tussen de raad en het college van burgemeester en wethouders over de opzet van het financieel beheer en beleid van de gemeente. De voorgaande financiële verordening is in 2019 vastgesteld. Er is nu een nieuwe raad dus een goed moment om de afspraken nog eens te bekrachtigen. Bovendien zijn er in de raad vragen gesteld over de budgetruimte van burgemeester en wethouders tijdens een crisis. Voor zover als mogelijk leggen we de afspraken vast in de verordening.

- *Nota Reserves en voorzieningen*

De voorgaande nota is in 2014 vastgesteld. In de financiële verordening is bepaald dat de nota iedere raadsperiode wordt geactualiseerd. De afgelopen jaren zijn er enkele reserves en voorzieningen opgeheven, hernoemd en ingesteld. Deze worden verwerkt bij de actualisatie.

Argumenten en keuzemogelijkheden
Niet van toepassing.

Gevolgen en risico's

Financieel
Niet van toepassing.

Juridisch
Niet van toepassing.

Duurzaamheid
Niet van toepassing.

Andere risico's
Niet van toepassing.

Wat merkt de burger van de te nemen beslissing?

Adviesraden
Niet van toepassing.

Opmerkingen over de uitvoering

Communicatie
Ook in 2023 zal er weer een 'Begroting in één oogopslag' gepubliceerd worden. Ook worden alle P&C-documenten middels de web-omgeving aangeboden.

Participatie
Niet van toepassing.

Projectmatig
Iedere afdeling draagt bij aan de totstandkoming van de P&C-documenten. De coördinatie en vervaardiging van de planning- en controldocumenten is in handen van Duo+.

Bijlagen

Niet van toepassing.

Burgemeester en wethouders van Diemen,

de secretaris,
G. Wildeman

de burgemeester,
E. Boog

Gemeente Diemen

Raadsbesluit

Onderwerp: **Bestuurlijke planning P&C-documenten 2023**

De gemeenteraad van Diemen in vergadering bijeen,

Gelet op de voordracht van het college d.d. 22 november 2022

Besluit

1. Akkoord gaan met de bestuurlijke planning van de P&C-producten 2023.

Aldus besloten tijdens de gemeenteraadsvergadering van 15 december 2022,

De voorzitter, De griffier,