

Onderwerp: Planning - en Controlproducten 2021

Datum: 30 oktober 2020

Ligt aan de informatie een collegebesluit ten grondslag?

Ja, datum: 10 november 2020

Relevante achtergrondinformatie

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. Nieuw opgenomen in de planning voor 2021 zijn de effectenrapportages over de coronacrisis.

Toelichting

Inhoud van het voorstel

Onderstaand de planning- en controlproducten die in 2021 worden aangeboden aan de raad:

- Kwartaalbrieven 2021**

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 4 kwartaalbrieven zien er in 2021 als volgt uit.

1 ^e kwartaalbrief	2 ^e kwartaalbrief	3 ^e kwartaalbrief	4 ^e kwartaalbrief
Relevante ontwikkelingen: - Decembecirculaire - effecten 4 ^e kwartaalbrief	Relevante ontwikkelingen: - effecten jaarrekening	Relevante ontwikkelingen: - Meicirculaire	Relevante ontwikkelingen: - Septembecirculaire - afwijkingen budgetten - doorschuiven budgetten

- Grondexploitatie (Jaarrekening 2020 en Meerjarenprognose)**

Voorafgaand aan de behandeling van de jaarstukken worden in juni de grondexploitaties in de raad besproken. Het betreft de jaarrekening 2020 en het geactualiseerde meerjarenperspectief van de grondexploitaties.

- Jaarstukken 2020**

De programmarekening bestaat uit de verantwoording door het college aan de raad van de programma's, zoals deze bij de Kadernota 2020 zijn vastgesteld. In de programmarekening vindt de verantwoording in verschillende verplichte paragrafen plaats.

De jaarstukken 2020 worden door de accountant beoordeeld ('Verstegen accountants en belastingadviseurs'). In 2021 zal de accountant zowel de managementletter 2020 als het rapport van de bevindingen toelichten in de auditcommissie. Het rapport van bevindingen wordt ook toegelicht in de informatieve gemeenteraad.

Nog steeds blijft het sociaal domein een belangrijk aandachtspunt. Al voortijdig maken we met accountant afspraken om de controle zo soepel mogelijk te laten verlopen.

- *Rapportages effecten coronacrisis 2021*

In maart 2020 is wereldwijd de coronacrisis uitgebroken. De pandemie heeft verstrekende gevolgen voor de samenleving en economie. Twee keer per jaar wordt de raad geïnformeerd over de effecten van de coronacrisis op de begroting van Diemen. Ook wordt een overzicht van maatregelen weergegeven die de gemeente heeft ingezet ter ondersteuning van de Diemense samenleving.

- *Kadernota 2022-2025*

De kadernota legt de basale uitgangspunten voor het opstellen van de Begroting 2022 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.

Onderdeel van de kadernota is de vaststelling van de programma-indeling. In de Begroting 2019 zijn de benaming van de programma's en de volgorde aangepast aan het coalitieakkoord. Vooralsnog zijn er geen redenen voor nieuwe aanpassingen.

Sinds de Kadernota 2021-2024 is het vaststellen van de mate van sturing op verbonden partijen een onderdeel geworden van de kadernota.

- *Programmabegroting 2022-2025*

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.

- *Controleprotocol en Normenkader 2021*

Het controleprotocol regelt een aantal zaken ten aanzien van de controle jaarrekening **en** daarmee 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	Audit-commissie	Informatieve raad	Raad
1e Kwartaalbrief 2021	9 maart	23 maart	8 of 15 april	22 april
Grondexploitaties Jaarrekening 2020 en meerjarenprognose	18 mei	25 mei	10 of 17 juni	24 juni
Jaarstukken 2020	16 maart (1e concept)*			
	6 april (incl. accountantsverslag)*	25 mei	10 of 17 juni	24 juni
2e Kwartaalbrief 2021	8 juni	15 juni	1 juli	8 juli
1 ^e rapportage effecten coronacrisis 2021	Ter informatie vóór vaststelling van de kadernota			
Kadernota 2022-2025	8 juni	15 juni	1 juli	8 juli
3e Kwartaalbrief 2021	10 augustus	17 augustus	2 of 9 september	16 september
2 ^e rapportage effecten coronacrisis 2021	Ter informatie vóór vaststelling van de begroting			
Begroting 2022-2025	17 augustus		7 oktober (technische vragen)	
	31 augustus	14 september	28 oktober	4 november
4e Kwartaalbrief 2021	2 november	16 november	2 of 9 december	16 december
Controleprotocol en Normenkader 2021	2 november	16 november	2 of 9 december	16 december

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

Ook in 2021 zal er weer een 'Begroting in één oogopslag' gepubliceerd worden. Sowieso worden alle P&C-documenten middels de web-omgeving aangeboden (<http://financielestukken.diemen.nl/>).

Actualiseren financieel beleid

- *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.

- *Nota Activa- en rentebeleid*

De voorgaande nota is in 2016 vastgesteld. In de financiële verordening is bepaald dat het college de raad een nota aanbiedt die voldoet aan de wetgeving.

- EINDE -