

Onderwerp: Planning - en Controlproducten 2022

Datum: 16 november 2021

Ligt aan de informatie een collegebesluit ten grondslag?

Ja, datum: 16 november 2021

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.

Toelichting

Inhoud van het voorstel

Onderstaand de planning- en controlproducten die in 2022 worden aangeboden aan de raad:

- *Kwartaalbrieven 2022*

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 2022 als volgt uit.

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

In 2020 en 2021 werden er tussentijds twee rapportages over de effecten van de coronacrisis opgesteld. Voorstel is de effecten van de coronacrisis vanaf 2022 onder te brengen in de kwartaalbrieven. In afstemming met de behoefte van de raad blijven de coronabrieven wel bestaan zolang dat gewenst is.

- *Grondexploitatie (Jaarrekening 2021 en Meerjarenprognose)*

Voorafgaand aan de behandeling van de jaarstukken worden in juni de grondexploitaties in de raad besproken. Het betreft de jaarrekening 2021 en het geactualiseerde meerjarenperspectief van de grondexploitaties.

- *Jaarstukken 2021*

In de jaarstukken legt de collegeverantwoording af over de uitvoering van de Programmabegroting 2021. 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 2021 worden door de accountant beoordeeld ('Verstegen accountants en belastingadviseurs'). In 2022 zal de accountant zowel de managementletter 2021 als het rapport van de bevindingen toelichten in de auditcommissie. Het rapport van bevindingen wordt ook toegelicht in de informatieve gemeenteraad.

- *Kadernota 2023-2026*

De kadernota legt de basale uitgangspunten voor het opstellen van de Begroting 2023 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. In 2022 zijn er gemeenteraadsverkiezingen. Afhankelijk van de snelheid van de coalitievorming en het opstellen van een nieuw coalitieprogramma zal dit vertaald worden in de Kadernota 2023.

- *Programmabegroting 2023-2026*

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 2022*

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	Auditcommissie	Informatieve raad	Raad
1e Kwartaalbrief 2022	8 maart	22 maart	7 of 14 april	21 april
Jaarrekening 2021 en meerjarenprognose grondexploitaties (MPG)	10 mei	17 mei	2 of 9 juni	16 juni
Jaarstukken 2021	08 maart* (1e concept)			
	12 april* (incl. accountantsverslag)	17 mei	2 of 9 juni	16 juni
2e Kwartaalbrief 2022	31 mei	14 juni	30 juni of 7 juli	14 juli
Kadernota 2023-2026	31 mei	14 juni	30 juni of 7 juli	14 juli
3e Kwartaalbrief 2022	26 juli	16 augustus	1 of 8 september	15 september
Begroting 2023-2026	17 augustus		6 oktober (technische vragen)	
	24 augustus	13 september	27 oktober	3 november
4e Kwartaalbrief 2022	25 oktober	15 november	1 of 8 december	15 december
Controleprotocol en Normenkader 2022	25 oktober	15 november	1 of 8 december	15 december

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

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.

Communicatie

Ook in 2022 zal er weer een 'Begroting in één oogopslag' gepubliceerd worden. Ook worden alle P&C-documenten middels de vernieuwde web-omgeving aangeboden.