[gD]

Mededeling van het college aan de gemeenteraad (2019-109)

Onderwerp:	Planning- en Controlcyclus 2020
Portefeuillehouder:	wethouder Bulten
Datum:	26 november 2019

Kennis te nemen van

- De planning- en controlcyclus 2020.

Context

In deze raadsmededeling wordt uw raad geïnformeerd over de planning- en controldocumenten die wij u in 2020 aanbieden. In onderstaand overzicht vermelden wij alle planning- en controldocumenten die uw raad in 2020 vaststelt. Daarna lichten wij ieder document nader toe. De planning en controlcyclus 2020 is afgestemd met de griffier.

Maand	Controlerend	Controlerend en kaders bijstellen	Kaderstellend	Informatief
Juli 2020	- Jaarstukken 2019	- 1e Bestuurlijke monitor 2020	- Meerjaren Perspectief Ontwikkellocaties (MPO) 2020 - Kadernota 2021	- Meicirculaire 2020
Oktober 2020		- 2e Bestuurlijke monitor 2020		- Septembercirculaire 2020
November 2020			- Begroting 2021	
Januari 2021				- Decembercirculaire 2020

Uit het presidium d.d. 20 november 2019:
Op 20 november 2019 is het presidium akkoord gegaan met het wijzigen van de informatieve raadsbijeenkomst van 9 juli 2020 naar een reguliere raadsvergadering waarin de Jaarstukken 2019 en het Meerjaren Perspectief Ontwikkellocaties (MPO) 2020 worden behandeld. Het presidium heeft besloten om de 1e Bestuurlijke Monitor 2020 en de Kadernota 2021 op 16 juli 2020 te behandelen.

Kernboodschap

Jaarstukken 2019

De jaarstukken vormen het instrument waarmee het college verantwoording aflegt aan uw raad over de in de begroting 2019 vastgelegde beleidslijnen en beheersmatige aspecten. De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag (de programma-verantwoording en de paragrafen) en de jaarrekening (het overzicht van de baten en lasten en de balans). De programmaverantwoording bestaat uit de beleidsinhoudelijke verantwoording over de realisatie van de programma's. Per programma geeft het college inzicht in de mate waarin de doelstellingen zijn gerealiseerd en wat het college daarvoor heeft gedaan. Daarnaast bevat deze verantwoording per programma een overzicht van de gerealiseerde baten en lasten. De paragrafen bevatten verantwoordingsinformatie met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten en de lokale heffingen. De jaarrekening bevat per programma een toelichting op de financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting en de balans met toelichting.
In de jaarstukken is naast de verantwoordingsinformatie die het college verstrekt ook de controleverklaring van de accountant inzake de controle van de jaarrekening opgenomen.

Wanneer?	Wat?
17 juni 2020	Presidium
18 juni 2020	Informatieve raad over de jaarstukken 2019. Tijdens deze informatieve bijeenkomst kunnen raadsleden technische vragen stellen aan ambtenaren. Het boekwerk ontvangt u voorafgaande aan deze bijeenkomst.
2 juli 2020	Beeldvormende raad
9 juli 2020	Raadsvergadering (mening- en besluitvorming)

Bestuurlijke monitor 2020 (1e en 2e)
In 2020 rapporteren wij twee keer via een bestuurlijke monitor. De 1e monitor is gebaseerd op de periode januari 2020 t/m april 2020. De 2e monitor is gebaseerd op de periode januari 2020 t/m augustus 2020. Deze monitor bestaat uit de volgende onderdelen:

- Het dashboard met een toelichting op afwijkingen (resultaat, planning, middelen);
- Overige financiële afwijkingen t.o.v. de begroting 2020.

Planning 1e Bestuurlijke monitor 2020

Wanneer?	Wat?
17 juni 2020	Presidium
18 juni 2020	Informatieve raad over de 1e Bestuurlijke monitor 2020. Tijdens deze informatieve bijeenkomst kunnen raadsleden technische vragen stellen aan ambtenaren. Het boekwerk ontvangt u voorafgaande aan deze bijeenkomst.
2 juli 2020	Beeldvormende raad
16 juli 2020	Raadsvergadering (mening- en besluitvorming)

Planning 2e Bestuurlijke monitor 2020

Wanneer?	Wat?
30 september 2020	Presidium
8 oktober 2020	Informatieve raad over de 2e Bestuurlijke monitor 2020. Tijdens deze informatieve bijeenkomst kunnen raadsleden technische vragen stellen aan ambtenaren. Het boekwerk ontvangt u voorafgaande aan deze bijeenkomst.
15 oktober 2020	Beeldvormende raad
29 oktober 2020	Raadsvergadering (mening- en besluitvorming)

Meerjaren Perspectief Ontwikkellocaties (MPO) 2020
Het MPO is een afzonderlijke rapportage over de grondexploitatieprojecten. Daarnaast worden ook andere ruimtelijke projecten toegelicht waarbij er sprake is van grote ruimtelijke impact, welke meerjarig zijn en een bestuurlijke en/of financiële relevantie hebben. Naast de ruimtelijke projecten (grondexploitatie en andere grote relevante projecten) wordt ook ingegaan op de Herziene Woningbouw Strategie (HWS). Afgelopen jaren is gebleken dat de HWS een belangrijk onderdeel is van het MPO.

Wanneer?	Wat?
17 juni 2020	Presidium
18 juni 2020	Informatieve raad over het MPO 2020. Tijdens deze informatieve bijeenkomst wordt middels een presentatie een toelichting gegeven op de actuele stand van zaken. Het boekwerk ontvangt u voorafgaande aan deze bijeenkomst.
2 juli 2020	Beeldvormende raad
9 juli 2020	Raadsvergadering (mening- en besluitvorming)

[gD]

Mededeling van het college aan de gemeenteraad (2019-109)

Circulaires gemeentefonds
De gemeente Doetinchem ontvangt geld van de Rijksoverheid uit het gemeentefonds. Hiermee betalen wij een deel van onze uitgaven. Verantwoording vindt plaats aan de gemeenteraad. De Rijksoverheid informeert de gemeente via de circulaires in mei, september en december 2020 over de omvang en de verdeling van het gemeentefonds. Deze circulaires vormen een belangrijk fundament voor de planning- en controldocumenten.
De financiële effecten van de circulaires worden op de volgende momenten verwerkt in de planning- en controldocumenten.

Circulaire	Verwerkingsmoment	Opmerking
Meicirculaire 2020	Kadernota 2021, Begroting 2021	Zodra de financiële effecten van de meicirculaire 2020 bekend zijn, wordt de raad al eerder geïnformeerd. Conform de uitgangspunten van het Provinciaal Toezicht dient de meicirculaire 2020 in de begroting 2021 te worden verwerkt.
Septembercirculaire 2020	Jaarstukken 2020 (incidenteel), begrotingswijziging 2021 (structureel)	Zodra de financiële effecten van de septembercirculaire 2020 bekend zijn, wordt de raad al eerder geïnformeerd.
Decembercirculaire 2020	Jaarstukken 2020 (incidenteel), begrotingswijziging 2021 (structureel), Kadernota 2022 (structureel)	Zodra de financiële effecten van de decembercirculaire 2020 bekend zijn, wordt de raad al eerder geïnformeerd.

Kadernota 2021
De kadernota 2021 is het kaderstellende document op het gebied van beleid en financiën. Deze nota geeft een eerste schets van de beleids- en financiële ontwikkelingen voor de begroting 2021. In de kadernota presenteert het college een actueel financieel meerjarenperspectief. Met dat meerjarenperspectief krijgt uw raad, voorafgaand aan de begroting 2021, vroeg in het jaar inzicht in de financiële mogelijkheden en knelpunten. Naast de autonome ontwikkelingen bevat de kadernota ook voorstellen van het college voor nieuw beleid of heroverweging van bestaand beleid. Uitgangspunt daarbij is een sluitend meerjarenperspectief. Zo mogelijk nemen we de meicirculaire mee bij de kadernota 2021. Daarom vindt de besluitvorming hierover plaats in de raadsvergadering van juli.

Wanneer?	Wat?
17 juni 2020	Presidium
18 juni 2020	Informatieve raad over de kadernota 2021. Tijdens deze informatieve bijeenkomst kunnen raadsleden technische vragen stellen aan ambtenaren. Het boekwerk ontvangt u voorafgaande aan deze bijeenkomst.
2 juli 2020	Beeldvormende raad
16 juli 2020	Raadsvergadering (mening- en besluitvorming)

Begroting 2021
De begroting 2021 geeft de beleidsmatige en budgettaire kaders aan voor het jaar 2021 en een financiële doorkijk naar de jaren 2022, 2023 en 2024 (financieel meerjarenperspectief). De begroting 2021 wordt opgesteld binnen de richtinggevende kaders zoals door de raad bij de kadernota 2021 zijn aangegeven. In de begroting 2021 zijn de richtinggevende kaders in de opgaven nader uitgewerkt in concrete doelstellingen,

prestaties en daaraan gekoppelde budgetten. Waar mogelijk zijn indicatoren toegevoegd om achteraf de realisatie van het beleid en de geleverde prestaties te kunnen toetsen. Naast de opgaven bevat de begroting ook paragrafen over beheersmatige aspecten en een financieel meerjarenperspectief.

Wanneer?	Wat?
30 september 2020	Presidium
8 oktober 2020	Informatieve raad over de begroting 2021. Tijdens deze informatieve bijeenkomst kunnen raadsleden technische vragen stellen aan ambtenaren. Het boekwerk ontvangt u voorafgaande aan deze bijeenkomst.
22 oktober 2020	Beeldvormende raad
5 november 2020	Raadsvergadering (mening- en besluitvorming)

Vervolg
In de loop van 2020 wordt uw raad via bovenstaande documenten nader geïnformeerd.

Bijlagen
Geen.