Raadsvoordracht

Onderwerp:	**Jaarstukken 2021 gemeente Diemen**
Datum:	16 juni 2022
Portefeuillehouder:	J. D. W. Klaasse
Afdeling:	Team Financiën Duo+
Steller:	D. Pieterse

Gevraagde beslissing

1. De 'Jaarstukken 2021 gemeente Diemen' vaststellen;
2. Het rekeningresultaat 2021 bepalen op € 1.983.000;
3. Het rekeningresultaat te storten in de Algemene Reserve;
4. Akkoord te gaan met de toegestane rechtmatige begrotingsoverschrijdingen (zie bijlage 'Rechtmatigheid Jaarstukken 2021').

Relevante achtergrondinformatie

Voorgeschiedenis

Op basis van bijdragen uit de hele organisatie is de jaarrekening samengesteld. De gemeenteraad moet op basis van de gemeentewet de jaarrekening vaststellen en beschikbaar stellen aan de provincie. In de jaarstukken legt het college van burgemeester en wethouders verantwoording af over het gevoerde beleid in 2021.

Concrete aanleiding

De accountant heeft de jaarrekening gecontroleerd en heeft beoordeeld dat zowel voor de getrouwheid als rechtmatigheid een goedkeurende verklaring kan worden afgegeven. In het bijbehorende verslag van bevindingen geeft de accountant de waarnemingen en aanbevelingen aan.

Op 17 mei heeft de accountant het verslag van bevindingen mondeling toegelicht in de auditcommissie.

Toelichting

Inhoud van de voordracht

- *Positief rekeningresultaat 2021*

We sluiten 2021 af met een positief rekeningsaldo. Het uiteindelijke rekeningsaldo 2021 bedraagt € 1.983.000.

Bestemming rekeningresultaat 2021

Voorstel is het saldo van de jaarrekening te storten in de Algemene Reserve zodat het weerstandsvermogen verder toeneemt.

Algemene Reserve / weerstandsvermogen

Onderstaand de stand van de Algemene reserve na verrekening van het rekeningsaldo 2021.

Ontwikkeling Weerstandsvermogen	
Algemene reserve (inclusief risicoreserve)	
- stand per 1 januari 2021	17.211
- mutaties	484
Stand per 31 december 2021	17.696
Reserve grondzaken	
- stand per 1 januari 2021	186
- mutaties	9.768
Stand per 31 december 2021	9.954
Saldo Jaarrekening 2021	1.983
Stand inclusief besluiten Jaarrekening 2021	**29.633**

➢ De ratio voor het incidentele weerstandsvermogen is 'uitstekend'.
De algemene reserve is ook in 2021 verder toegenomen waardoor de weerstandscapaciteit is vergroot. Er zijn geen lopende grondexploitaties waar verliezen verwacht worden. Sterker van enkele grondexploitaties is juist een te verwachten winst opgenomen waardoor de stand van de Reserve Grondzaken tot € 10 miljoen stijgt. Het woningtekort is groot en de ambitie voor meer sociale woningen leveren in samenhang met de beperkte grond die aanwezig is, risico's op voor nieuwe grondexploitaties.

Door de oorlog in de Oekraïne zijn veel economische maatregelen genomen tegen Rusland. Deze maatregelen hebben ook gevolgen voor de rest van de wereld en dus ook voor Diemen. De prijsinflatie is hoog. Dit heeft gevolg voor aanbestedingen van projecten maar ook voor lopende exploitatiekosten (bijvoorbeeld energieprijzen). Het is moeilijk in te schatten hoe lang en welke effecten er zich voor gaan doen. Wij houden u via de kwartaalbrieven op de hoogte van deze ontwikkelingen.

➢ De ratio voor het structurele weerstandsvermogen is 'Ruim voldoende'.
De structurele risico's zijn dit jaar behoorlijk toegenomen. Ten eerste is er de herverdeling van het Gemeentefonds die voor Diemen in een forse lagere bijdrage resulteert. Het nadelige effect is de eerste drie jaar gemaximaliseerd, in 2023, maximaal € 7,50 per inwoner en in 2024 en 2025 nog eens maximaal € 15,00 per inwoner. Inmiddels is duidelijk dat de herverdeling definitief vanaf 1 januari 2023 zal ingaan. In de meicirculaire 2022 worden de exacte effecten duidelijk.

De kosten voor jeugdzorg blijven toenemen. Vooral complexe zorg neemt in aantal toe en brengt hoge kosten met zich mee. Nog steeds zetten we volop in op de beheersing van de kosten binnen de specialistische jeugdhulp, dit blijkt weerbarstige materie. Vooral omdat incidentele gevallen veel meerkosten met zich mee kunnen brengen.
In 2021 is een start gemaakt met het programma 'Grip en controle sociaal domein'. Het programma heeft een drietal doelen:
1) De voorspelbaarheid in uitgaven en inhoudelijke ontwikkelingen vergroten
   a. door producten te ontwikkelen die meer inzicht geven in de uitgaven en
   b. door de inhoudelijke trends en maatschappelijke opgaven te vertalen naar politiek-bestuurlijke keuzes.
2) Kostenbewust handelen maakt een wezenlijk onderdeel uit van werken in het sociaal domein.
3) Informatie van buiten naar binnen brengen om effectiever te werken aan de opgaven in het sociaal domein.

Gevolgen en risico's
Financieel
Door het rekeningresultaat 2021 in de Algemene Reserve te storten verbetert de financiële positie / het weerstandsvermogen.

Juridisch
De jaarstukken moeten vóór 15 juli worden vastgesteld door de Raad.

Andere risico's?
Niet van toepassing.

Wat merkt de burger van de te nemen beslissing?
Niet van toepassing.

Adviesraden
Niet van toepassing.

Opmerkingen over de uitvoering
Communicatie
Niet van toepassing.

Participatie
Niet van toepassing.

Projectmatig
Niet van toepassing.

Bijlagen
1. Jaarstukken 2021 gemeente Diemen
2. Accountantsverslag 2021 – Verstegen accountants en adviseurs
3. Accountantsverklaring Jaarstukken 2021
4. Rechtmatigheid Jaarstukken 2021

Burgemeester en wethouders van Diemen,

de secretaris,	de burgemeester,
Mevrouw G. Wildeman	De heer E. Boog

Gemeente Diemen

Raadsbesluit

Onderwerp: **Jaarstukken 2021 gemeente Diemen**

De gemeenteraad van Diemen in vergadering bijeen,

Gelet op de voordracht van het college d.d. 10 mei 2022.

Besluit

1. De ‘Jaarstukken 2021 gemeente Diemen’ vaststellen;
2. Het rekeningresultaat 2021 bepalen op € 1.983.000;
3. Het rekeningresultaat te storten in de Algemene Reserve;
4. Akkoord te gaan met de toegestane rechtmatige begrotingsoverschrijdingen (zie bijlage ‘Rechtmatigheid Jaarstukken 2021’).

Aldus besloten tijdens de gemeenteraadsvergadering van 16 juni 2022,

De voorzitter, De griffier,