Gemeente Diemen

Raadsvoordracht

Onderwerp:	**Jaarstukken 2023 gemeente Diemen**
Datum:	28 mei 2024
Portefeuillehouder:	J.D.W. Klaasse
Team:	Team Bestuurs- en Directieadvies
Steller:	Koen Deutekom 020 - 314 4814 koen.deutekom@duoplus.nl

Gevraagde beslissing

1. De ‘Jaarstukken 2023 gemeente Diemen’ vast te stellen;
2. Het rekeningresultaat 2023 te bepalen op € 4.316.000;
3. Het rekeningresultaat te storten in de Algemene Reserve.

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.

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

Dinsdag 11 juni licht de accountant het rapport van bevindingen toe in de Auditcommissie.
Op 20 en 27 juni staan de Jaarstukken 2023 (inclusief accountantsverslag) geagendeerd voor de informatieve en besluitvormende raadsvergadering

Inhoud en onderbouwing

Beslispunt 1. De ‘Jaarstukken 2023 gemeente Diemen’ vast te stellen;

Argumenten en keuzemogelijkheden per beslispunt

In de jaarstukken legt het college verantwoording af aan de gemeenteraad over 2023. In november 2022 heeft de gemeenteraad de Programmabegroting 2023 vastgesteld. In deze begroting stond welke ambities het college wilde realiseren en welke middelen daarvoor nodig zijn. Tussentijds heeft het college de raad via de kwartaalbrieven geïnformeerd over afwijkingen. In het jaarverslag is beschreven welke activiteiten en ambities zijn gerealiseerd. In de jaarrekening wordt financieel verantwoording afgelegd. Om te controleren of dit getrouw is gebeurd heeft de raad de accountant opdracht gegeven dit te controleren. Deze versie van de jaarstukken is gecontroleerd door de accountant en zijn getrouw bevonden.

Kanttekeningen en/of risico per beslispunt

Nieuw in 2023 is de verantwoording van het college over de rechtmatigheid. In de rechtmatigheidsverantwoording rapporteren we een totaal aan afwijkingen van € 7,5 miljoen. Volgens de afspraken in de Financiële verordening 2023 is hiervan € 6,5 miljoen aan te merken als acceptabele overschrijding.
De raad heeft de verantwoordingsgrens bepaald op 2% van de totale lasten inclusief de dotaties aan de reserves. De verantwoordingsgrens is daarmee bepaald op € 2,4 miljoen. De door ons geconstateerde afwijkingen overschrijden de verantwoordingsgrens.

De rapportagegrens voor de toelichting van de geconstateerde afwijkingen is € 100.000. In de paragraaf Bedrijfsvoering zijn de afwijkingen toegelicht..

Beslispunt 2. Het rekeningresultaat 2023 te bepalen op € 4.316.000.

Argumenten en keuzemogelijkheden per beslispunt
De Jaarstukken 2023 sluiten af met een positief saldo van € 4,3 miljoen. In de 4e kwartaalbrief 2023 werd nog een positief saldo van € 0,5 miljoen verwacht. Uiteindelijk is het saldo € 3,8 miljoen positiever dan verwacht. Belangrijke oorzaak van het positieve saldo is dat we in 2023 niet aan alle werkzaamheden zijn toegekomen die we ons hadden voorgenomen in de begroting. Bovendien ontvingen we vanuit het Rijk in december nog extra gelden voor werkzaamheden die we in 2023 gaan inzetten. In totaal betreffen deze gelden een bedrag van € 2,2 miljoen.

Kanttekeningen en/of risico per beslispunt
Geen, de accountant heeft verklaard dat de jaarstukken een getrouw beeld geven.

Beslispunt 3. Het rekeningresultaat te storten in de Algemene Reserve.

Argumenten en keuzemogelijkheden per beslispunt
Wij stellen voor het positieve resultaat van € 4,3 miljoen conform bestaand beleid in de Algemene Reserve te storten. Na toevoeging van het rekeningresultaat 2023 zal het saldo van de Algemene Reserve meer dan € 30 miljoen bedragen.
Naast de toevoeging van het rekeningresultaat komen de grootste verrekeningen met de Algemene Reserves voort uit de in december 2023 vastgestelde "Nota reserves en voorzieningen 2023". Besloten is zes reserves op te heffen en te storten in de Algemene Reserve. Deze wijzigingen zijn verwerkt in deze jaarstukken.

Kanttekeningen en/of risico per beslispunt
In 2023 leiden overhevelingen tot een positief effect op het rekeningsaldo. Het rekeningsaldo storten we in de Algemene Reserve. In 2024 verrekenen we de overheveling wederom met de Algemene Reserve. Zodoende hebben de overhevelingen niet opnieuw invloed op het rekeningresultaat in 2024. Dit houdt ook in dat een deel van de Algemene Reserve niet geheel vrij is te besteden.

Verbinding met andere onderdelen

Maatschappelijk effect
Niet van toepassing.

Financieel
Zie hiervoor de toelichtingen per beslispunt.

Juridisch
In de Gemeentewet is vastgelegd dat de Jaarstukken 2023 uiterlijk 15 juli 2024 vastgesteld moeten zijn.

Duurzaamheid
Niet van toepassing.

Communicatie
Bij vaststelling van de definitieve versie van de Jaarstukken 2023 volgt een persbericht. De inhoud hiervan stemmen we af met de portefeuillehouder.

Participatie
Niet van toepassing.

Uitvoering en vervolg
Na de accountantscontrole

Bijlagen

- Jaarstukken 2023 gemeente Diemen
- Accountantsverslag 2023 gemeente Diemen (wordt toegestuurd na bespreking van het concept in de auditcommissie van 11 juni 2024)

Burgemeester en wethouders van Diemen,

de secretaris,	de burgemeester,
G.T. Wildeman	E. Boog

Gemeente Diemen

Raadsbesluit

Onderwerp: **Jaarstukken 2023 gemeente Diemen**

De gemeenteraad van Diemen in vergadering bijeen,

Gelet op de voordracht van het college d.d. 28 mei 2024 en het accountantsverslag van de controlerend accountant (BDO Accountants & Belastingadviseurs B.V)

Besluit

1. De ‘Jaarstukken 2023 gemeente Diemen’ vast te stellen;
2. Het rekeningresultaat 2023 te bepalen op € 4.316.000;
3. Het rekeningresultaat te storten in de Algemene Reserve.

Aldus besloten tijdens de gemeenteraadsvergadering van 27 juni 2024,

De voorzitter, De griffier,