

Onderwerp: **Jaarstukken 2020 Gemeente Diemen**

Datum: 1 juni 2021

Steller: K. Deutekom

Portefeuillehouder: A.J.M. Scholten

Gevraagde beslissing

Gevraagde beslissing:

1. De 'Jaarstukken 2020' vast te stellen;
2. Het rekeningresultaat 2020 bepalen op € 329.000;
3. Akkoord te gaan met de volgende bestemmingsvoorstellen:
 - a. € 18.000 over te hevelen gelden voor voorkomen en terugdringen dak- en thuisloosheid;
 - b. € 89.000 over te hevelen gelden voor inburgering (invoering en ondertussengelden);
 - c. € 40.000 over te hevelen voor de omgevingsvisie;
 - d. € 75.000 over te hevelen voor het klimaatbeleid openbare ruimte;
 - e. € 50.000 over te hevelen voor opleidingskosten zaakgericht werken;
 - f. € 57.000 (het restantsaldo 2020) te storten in de Algemene Reserve;
4. Akkoord te gaan met de toegestane rechtmatige begrotingsoverschrijdingen (zie bijlage 'Rechtmatigheid Jaarstukken 2020').

- met over te hevelen gelden wordt bedoeld dat het niet bestede budget uit 2020 wordt overgeheveld naar 2021 voor de benoemde activiteit

Relevante achtergrondinformatie

Voorgeschiedenis

De Jaarstukken 2020 sluiten af met een positief saldo van € 329.000. In de 4e kwartaalbrief 2020 werd een negatief saldo van € 751.000 verwacht. Uiteindelijk is het saldo bijna € 1,1 miljoen positiever dan verwacht. Het meest opvallend is het voordeel van bijna € 0,7 miljoen op het programma 'Inkomen en armoedebeleid'. In 2020 is de stijging van het aantal bijstandsontvangers nog niet opzienbarend gestegen als gevolg van de coronacrisis. Oorzaak hiervoor zijn de ingezette compensatieregelingen van het Rijk en de gemeente zelf.

De voorliggende jaarstukken zijn door de accountant gecontroleerd en hebben geleid tot zowel een goedkeurende verklaring voor de getrouwheid als de rechtmatigheid. In bijgevoegd accountantsverslag vindt u de bevindingen uit de controle terug.

In de jaarstukken is een gedetailleerd overzicht opgenomen met de belangrijkste afwijkingen per programma en de toelichting daarop.

Toelichting

Inhoud van het voorstel

In bijgevoegde versie van de jaarstukken zijn de opmerkingen van de accountant verwerkt. In het accountantsverslag zijn de bevindingen terug te lezen. De accountant geeft een goedkeurende controleverklaring voor de getrouwheid en rechtmatigheid.

- *Positief rekeningresultaat 2020*

We sluiten 2020 af met een positief rekeningsaldo. Het uiteindelijke rekeningsaldo 2020 bedraagt € 329.000.

De regelgeving schrijft voor dat het rekeningresultaat bestaat uit een resultaat voor verrekening met de reserves en een resultaat na verrekening met de reserves. Deze opbouw ziet er als volgt uit:

Saldo van baten en lasten	Begroting 2020 primitief	Begroting 2020 na wijzigingen	Realisatie 2020
Totaal baten	85.951	97.693	89.740
Totaal lasten	-86.233	-99.706	-89.669
Saldo voor verrekening met reserves	-282	-2.013	71
Onttrekkingen uit reserves	1.501	3.081	3.288
Dotaties aan reserves	-1.154	-1.819	-3.030
Mutaties reserves	347	1.262	258
Saldo van baten en lasten	65	-751	329

Bestemming rekeningresultaat 2019

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

Bestemmingsvoorstellen

Bestemmingsvoorstellen	
Bedragen x € 1.000	
Sociaal	
1) Voorkomen en terugdringen dak- en thuisloosheid	-18
2) Inburgering	-89
Gebiedsontwikkeling	
3) Omgevingsvisie	-40
Leefomgeving en klimaat	
4) Klimaatbeleid openbare ruimte	-75
Samen besturen	
5) Opleidingskosten	-50
Totaal bestemmingsvoorstellen	-272
Totaal toe te voegen aan de Algemene Reserve	57

Toelichting op bestemmingsvoorstellen.

1. Voorkomen en terugdringen dak- en thuisloosheid

De regiogemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn worden door het Rijk incidenteel ondersteund met financiële middelen om daarmee maatregelen te nemen die bijdragen aan het voorkomen en/of terugdringen van dak- en thuisloosheid. Voor 2020 gaat het om een bedrag van circa € 18.000. De regiogemeenten, Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn gaan met de centrumgemeente Amsterdam in gesprek over de inzet van de middelen. Er is in 2020 nog geen factuur binnen gekomen voor de besteding van de middelen.

2. Inburgering

In november 2020 is er door het Rijk opnieuw besloten om de inwerkingtreding van de nieuwe Wet Inburgering uit te stellen naar 1 januari 2022. Mede door de coronacrisis zijn deze gelden niet volledig uitgegeven. Het voorstel is om dit incidentele budget (invoeringskosten van € 53.000 en de ondertussengelden van € 36.000) over te hevelen naar 2021.

3. Omgevingsvisie

Aangezien enkele werkzaamheden voor de Omgevingsvisie in 2020 over de jaarwisseling heen zijn gepland wordt het resterende budget van 2020 van € 40.000 overgeheveld naar 2021 ten behoeve van de inhuur van een stedenbouwkundig bureau, een optimaal participatieproces en een milieueffectrapportage zodat de effecten op het milieu kunnen worden meegenomen bij het bepalen van de koers voor Diemen.

4. Klimaatbeleid openbare ruimte

In 2020 is er voor klimaatbeleid openbare ruimte een budget opgenomen van € 100.000. Van dit budget is per saldo € 25.000 uitgegeven. Het restantbudget was bestemd voor vergroening van het Markenplantsoen en voor vergroening en klimaatadaptieve maatregelen Jaagpad. Door vertraging zijn deze werkzaamheden nog niet uitgevoerd maar dit gaat in 2021 plaatsvinden. Wij stellen voor het restant budget van € 75.000 over te hevelen naar 2021.

5. Opleidingskosten

In 2020 was van het totale opleidingsbudget € 50.000 gereserveerd voor trainingen en workshops voor de doorontwikkeling van 'zaakgericht werken'. In 2020 zijn we nog niet toegekomen aan de uitvoering hiervan. Verzocht wordt dit budget over te hevelen naar 2021.

Het restant van het saldo, € 57.000, toevoegen aan de Algemene Reserve.

Effecten coronacrisis

Gedurende het jaar hebben is de raad via twee effectenrapportages geïnformeerd over de gevolgen van de coronacrisis voor Diemen. Zo goed als mogelijk hebben we in beeld gebracht wat de financiële effecten van de ingezette maatregelen en acties zijn. Het Rijk heeft ook veel middelen beschikbaar gesteld ter compensatie van de coronamaatregelen. Binnen de Diemense begroting hebben we in eerste instantie de maatregelen en acties binnen de bestaande budgetten opgevangen, zowel qua personele capaciteit als financiële middelen. Uiteindelijk hebben we waar nodig budgetten aangevraagd via de kwartaalbriefen.

Natuurlijk heeft de coronacrisis een groot effect op het gerealiseerde rekeningsaldo 2020. Het is echter ondoenlijk om dit effect exact te berekenen. Om toch inzicht te verschaffen zijn per programma de ingezette maatregelen en acties benoemd bij de 'Belangrijke ontwikkelingen'. Tevens is er per programma een financieel overzicht opgenomen.

Verwachting is dat de financiële effecten van de coronacrisis vooral de komende jaren de financiële positie van de gemeenten gaat beïnvloeden. Doorslaggevend daarbij is het tempo waarin de economie zich gaat herstellen en welke bezuinigingen het Rijk inzet om deze inzet van middelen weer 'goed' te maken. De grootste financiële risico's bevinden zich binnen het programma Inkomen en armoede. Het is afwachten in welke mate extra inkomensondersteuning de komende jaren nodig is.

Algemene Reserve / weerstandsvermogen

Onderstaand de stand van de Algemene reserve na verrekening van het rekeningsaldo 2020.

Ontwikkeling Weerstandsvermogen	
Algemene reserve (inclusief risicoreserve)	
- stand per 1 januari 2020	18.376
- mutaties	-1.166
Stand per 31 december 2020	17.210
Reserve grondzaken	
- stand per 1 januari 2020	288
- mutaties	-102
Stand per 31 december 2020	186
Saldo Jaarrekening 2020	329
Bestemmingsvoorstellen	-272
Stand inclusief besluiten Jaarrekening 2019	17.453

➤ De ratio voor het incidentele weerstandsvermogen is 'uitstekend'. Ondanks de afname van de algemene reserve in 2020 blijft het incidentele weerstandsvermogen uitstekend. Er zijn geen lopende grondexploitaties waar verliezen verwacht worden. Het project Oost-Westas is zo goed als afgerond en ook daar wordt een positief saldo verwacht. Grootste risico's vormen nu nieuwe grondexploitaties en het project voor de ondertunneling van het spoor. Door interne beheersmaatregelen en regelmatig projectgroep overleg met de directie trachten we zo goed mogelijk de risico's in kaart te brengen, kansen te benutten en waar nodig beperkende maatregelen te nemen.

➤ De ratio voor het structurele weerstandsvermogen is 'Uitstekend'. De hoogte van structurele risico's zijn dit jaar toegenomen. Met name de gevolgen van de coronacrisis kan invloed hebben op de open-einde regelingen voor bijstand en het sociaal domein. Ondanks dat er ook dit jaar een positief saldo te zien was bij de bijstandsvoorziening. Nog steeds zetten we volop in op de beheersing van de kosten binnen de specialistische jeugdhulp, dit blijkt weerbarstige materie. Zowel lokaal als in regionaal verband worden maatregelen genomen om de kosten binnen jeugdzorg beter beheersbaar te maken. Omdat incidentele gevallen veel meerkosten met zich mee kunnen brengen blijft dit lastig.

Gevolgen en risico's

Juridisch

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

Bijlagen

1. Jaarstukken 2020 gemeente Diemen
2. Accountantsverslag 2020 – Verstegen accountants en adviseurs
3. Accountantsverklaring Jaarstukken 2020 (volgt nog)
4. Rechtmatigheid Jaarstukken 2020

Burgemeester en wethouders van Diemen,
de secretaris a.i.,
De heer T. Kemper

de burgemeester,
De heer E. Boog

Onderwerp: Jaarstukken 2020 Gemeente Diemen
21-45

De gemeenteraad van Diemen in vergadering bijeen,

Gelet op de voordracht van het college d.d. 1 juni
en het advies van de auditcommissie d.d. 15 juni

Besluit

1. De 'Jaarstukken 2020' vast te stellen;
2. Het rekeningresultaat 2020 bepalen op € 329.000;
3. Akkoord te gaan met de volgende bestemmingsvoorstellen:
 - a. € 18.000 over te hevelen gelden voor voorkomen en terugdringen dak- en thuisloosheid;
 - b. € 89.000 over te hevelen gelden voor inburgering (invoering en ondertussengelden);
 - c. € 40.000 over te hevelen voor de omgevingsvisie;
 - d. € 75.000 over te hevelen voor het klimaatbeleid openbare ruimte;
 - e. € 50.000 over te hevelen voor opleidingskosten zaakgericht werken;
 - f. € 57.000 (het restantsaldo 2020) te storten in de Algemene Reserve.
5. Akkoord te gaan met de toegestane rechtmatige begrotingsoverschrijdingen (zie bijlage 'Rechtmatigheid Jaarstukken 2020').

Aldus besloten tijdens de gemeenteraadsvergadering van 6 juli 2021

De voorzitter,

De griffier,