

Onderwerp: Jaarstukken 2022 gemeente Diemen

Datum: 23 mei 2022
Portefeuillehouder: J.D.W. Klaasse
Afdeling: Team Bestuurs- en Directieadvies
Steller: K. Deutekom

Gevraagde beslissing

1. De 'Jaarstukken 2022 gemeente Diemen' vaststellen;
2. Het rekeningresultaat 2022 bepalen op € 8.253.000;
3. Het rekeningresultaat te storten in de Algemene Reserve;
4. Akkoord te gaan met de toegestane rechtmatige begrotingsoverschrijdingen (zie bijlage 'Rechtmatigheid Jaarstukken 2022').

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 2022.

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 7 juni heeft de accountant het verslag van bevindingen mondeling toegelicht in de auditcommissie.

Advies auditcommissie

De auditcommissie kan instemmen met de voordracht.

Net als bij de begroting geeft de auditcommissie het advies indringender naar de prestatie-indicatoren te kijken en te bepalen hoe de raad de indicatoren beter kan gebruiken voor sturing.

Ook vraagt de auditcommissie aandacht voor de toelichtingen op investeringen. Het is niet altijd duidelijk wat er met de investeringen gebeurt als ze niet zijn afgerond.

Toelichting

Inhoud van de voordracht

• *Positief rekeningresultaat 2022*

We sluiten 2022 af met een positief rekeningsaldo. Het uiteindelijke rekeningsaldo 2022 bedraagt € 8.253.000. In de 4^e kwartaalbrief 2022 werd nog een positief saldo van € 2,8 miljoen verwacht. Uiteindelijk is het saldo € 5,4 miljoen positiever dan verwacht. Belangrijke oorzaak van het positieve saldo is dat we in 2022 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 € 3,6 miljoen.

Een groot deel van deze overhevelingen zijn inmiddels in de 1^e kwartaalbrief 2023 beschikbaar gesteld voor 2023.

Bestemming rekeningresultaat 2022

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 2022.

Ontwikkeling Weerstandsvermogen	
Algemene reserve (inclusief risicoreserve)	
- stand per 1 januari 2022	17.695
- mutaties	1.822
Stand per 31 december 2022	19.517
Reserve grondzaken	
- stand per 1 januari 2022	9.954
- mutaties	-807
Stand per 31 december 2022	9.147
Saldo Jaarrekening 2022	8.253
Stand inclusief besluiten Jaarrekening 2022	36.917

➤ De ratio voor het incidentele weerstandsvermogen is 'uitstekend'.

De algemene reserve is in 2022 verder toegenomen waardoor de weerstandscapaciteit is vergroot. Voor de lopende grondexploitaties waar verliezen verwacht worden is de Voorziening Verlies Grondzaken aangevuld.

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. We leven in economische onzekere tijden. De inflatie is hoog, de prijzen voor grondstoffen zijn enorm gestegen en ook de rente stijgt. Al deze ontwikkelingen hebben een negatieve invloed op onze grondexploitaties. Voor het opvangen van negatieve resultaten zijn we verplicht een voorziening aan te leggen (Voorziening Verlies Grondzaken). Om de Voorziening Verlies Grondzaken op het gewenste niveau te houden verrekenen we met de Reserve Grondzaken. De reserve Grondzaken is goed gevuld, daarmee zijn we in staat negatieve ontwikkelingen op te vangen.

➤ De ratio voor het structurele weerstandsvermogen is 'Voldoende'.

De structurele risico's zijn dit jaar toegenomen. De herverdeling van het Gemeentefonds heeft voor Diemen grote negatieve gevolgen. Dit nadeel is op basis van de informatie uit de Meicirculaire 2022 voorlopig becijferd op € 2,9 miljoen structureel. Het is nog niet duidelijk welke compensatie en ingroeiregeling het Rijk hier tegenover zet. Het nadeel zal zich vanaf 2026 voordoen.

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. Binnen het programma 'Grip en controle sociaal domein' is vooral ingezet op contractmanagement. Samen met de andere DUO-organisaties hebben we het project 'Datagedreven sturing' gestart. Doel is op basis van de bestaande data beter te kunnen prognosticeren.

Ook voor het structurele begrotingsevenwicht brengen de inflatie, energiecrisis en stijgende rente grote risico's met zich mee. Het is lastig deze risico's goed te kwantificeren. We zijn in 2023 gestart met het verzamelen van de gevolgen van deze risico's. In de 2e kwartaalbrief 2023 en de Kadernota 2024 nemen wij u mee in onze bevindingen. Voor 2022 zijn deze risico's nog beperkt gebleven.

Gevolgen en risico's

Financieel

Door het rekeningresultaat 2022 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 2022 gemeente Diemen
2. Accountantsverslag 2022 – Verstegen accountants en adviseurs
3. Accountantsverklaring Jaarstukken 2022
4. Bijlage Rechtmatigheid Jaarstukken 2022 gemeente Diemen

Burgemeester en wethouders van Diemen,
de secretaris,
G. Wildeman

de burgemeester,
E. Boog

Onderwerp: Jaarstukken 2022 gemeente Diemen

De gemeenteraad van Diemen in vergadering bijeen,

Gelet op de voordracht van het college d.d. 23 mei 2023.

Besluit

1. De 'Jaarstukken 2022 gemeente Diemen' vast te stellen;
2. Het rekeningresultaat 2022 te bepalen op € 8.253.000;
3. Het rekeningresultaat te storten in de Algemene Reserve;
4. Akkoord te gaan met de toegestane rechtmatige begrotingsoverschrijdingen (zie bijlage 'Rechtmatigheid Jaarstukken 2022').

Aldus besloten tijdens de gemeenteraadsvergadering van 29 juni 2023,

De voorzitter,

De griffier,