

Jaarstukken 2021

Versie vastgesteld door Raad

16 juni 2022



Rechtmatigheid

Programma's	Over/onderschrijding	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil 2021	Rechtmatigheid
Sociaal	Onderschrijding: Geen toelichting benodigd	-22.185	-22.028	157	Rechtmatig 1
Veilig	Overschrijding: Passend binnen het bestaand beleid	-3.329	-3.377	-48	Rechtmatig 2a
Inkomen en armoede	Overschrijding: Staan direct gerelateerde inkomsten tegenover	-12.523	-14.290	-1.767	Rechtmatig 2a
Vrije tijd	Onderschrijding: Geen toelichting benodigd	-6.781	-6.135	645	Rechtmatig 1
Onderwijs	Onderschrijding: Geen toelichting benodigd	-3.699	-3.048	651	Rechtmatig 1
Gebiedsontwikkeling	Overschrijding: Staan direct gerelateerde inkomsten tegenover	-24.389	-52.877	-28.488	Rechtmatig 1
Leefomgeving en klimaat	Overschrijding: Staan direct gerelateerde inkomsten tegenover	-19.560	-20.307	-747	Rechtmatig 2a
Verkeer	Overschrijding: Staan direct gerelateerde inkomsten tegenover	-1.874	-1.979	-105	Rechtmatig 1
Samen besturen	Overschrijding: Verplichte dotatie aan o.a. de voorziening Wachtgelden	-14.019	-14.315	-297	Rechtmatig 2b
Financiën	Overschrijding: Veroorzaakt door externe factoren	-1.515	-1.612	-98	Rechtmatig 2b

1. Begrotingsonderschrijdingen

Kostenonderschrijdingen worden als rechtmatig beschouwd tenzij deze niet passen binnen het bestaande beleid.

2. Begrotingsoverschrijdingen passend binnen het bestaande beleid

2a. Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die passen binnen het bestaande beleid en die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde inkomsten. Deze overschrijdingen worden door de raad geaccepteerd (passend binnen het beleid). Derhalve geen onrechtmatigheid.

2b. Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid en die in verband met het tijdstip van het ontstaan ervan, niet tijdig aan de raad konden worden gerapporteerd die niet meer binnen het budget kunnen worden gecompenseerd en die worden veroorzaakt door (externe) factoren zoals bijvoorbeeld een open einde (subsidie)regeling en aanpassingen in het gemeentefonds. Vaak blijken dergelijke zaken pas bij het opmaken van de jaarrekening. Deze overschrijdingen worden door de raad geaccepteerd (passend binnen het beleid). Derhalve geen onrechtmatigheid.

2c. Kostenoverschrijdingen op programmaniveau betreffende activiteiten die passen binnen het bestaande beleid en ten onrechte niet tijdig aan de raad zijn gerapporteerd. Deze overschrijdingen worden als onrechtmatig beschouwd. Doordat deze overschrijdingen binnen het bestaande beleid vallen, kunnen deze door de raad bij de jaarrekening alsnog worden geautoriseerd waardoor het karakter van onrechtmatigheid wordt opgeheven.

3. Begrotingsoverschrijdingen niet passend binnen het bestaande beleid

Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor ook geen door de raad goedgekeurde begrotingsaanpassingen aanwezig zijn. Deze overschrijdingen worden als onrechtmatig beschouwd. Deze overschrijdingen kunnen door de raad bij de jaarrekening alsnog worden geautoriseerd.

Conclusie:

Er zijn geen onrechtmatige over-/onderschrijdingen geconstateerd.

Omschrijving	Begroting 2021	Rekening 2021
Sociaal		
Perspectieven en activiteiten voor jeugdigen	-87	47
Eenzaamheid	49	-
Exploitaite tekort pantar		44
Extra inzet jongeren tijdens coronapandemie (coronamaatregel)	35	-
Totaal Sociaal	-3	91
Veilig		
Extra handhaven coronamaatregelen	-116	-180
- subsidie Rijk	116	56
Controle naleving QR code		-11
-Subsidie Veiligheidsregio		11
Kosten beveiliging Bergwijkpark niet doorberekend aan bedrijven		-45
Totaal Veilig	-	-169
Inkomen en armoede		
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo)	1.448	3.494
- vergoeding via Rijk	-1.448	-3.494
Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (TONK)	-210	311
- vergoeding via Rijk	210	300
Corona en de gevolgen voor de formatie	-	267
Gemeentelijke schuldenbeleid en bijzondere bijstand	-63	-
- vergoeding via Gemeentefonds	63	-
Extra middelen SW-bedrijven	-	44
Heroriëntatie zelfstandigen	10	9
Totaal Inkomen en armoede	10	932
Vrije tijd		
Sportaccommodaties	314	314
Cultuur	172	48
- vergoeding vanuit Noodfonds Sociale Infrastructuur	32	11
"Diemen Veert op"	-100	-3
Totaal Vrije tijd	418	370
Onderwijs		
Onderwijsachterstanden	-315	-315
- vergoeding via Rijk	315	315
Totaal Onderwijs	-	-
Gebiedsontwikkeling		
Ondersteuning ondernemers	-30	-30
- vergoeding	15	15
Totaal Gebiedsontwikkeling	-45	-31
Leefomgeving		
Afvalinzameling	350	354
Totaal Leefomgeving	350	354
Verkeer		
-		
Totaal Verkeer	-	-