

Jaarstukken 2019

06-07-2020



heden, door verschillende opeenvolgende gebeurtenissen, nog niet plaatsgevonden; het grondeigendom onder de A1 ligt nog steeds grotendeels bij Diemen en de terugbetaling van het voorschotbedrag heeft nog niet plaatsgevonden.

Medio 2018 hebben beide partijen initiatief genomen om dit dossier nu op te pakken en af te ronden, zowel wat betreft de historische aanleg A1, de uitbreiding A1-Oost en de verbinding A6-A1-A9. Met Rijkswaterstaat is inmiddels overeenstemming bereikt over een aantal te sluiten overeenkomsten welke ter ondertekening voorliggen. De historische verrekenafpraak (van ca. € 0,75 miljoen) is hierbij buiten beschouwing gebleven en wordt door RWS kwijtgescholden. Het risico komt daarmee te vervallen.

Structurele risico's

5. Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten (BUIG)

Risico bedrag is € 600.000, de kans op voordoen is 'Gemiddeld' (50%).

Nadere omschrijving risico:

Via de Participatiewet (BUIG) verstrekt de gemeente een uitkering om in het levensonderhoud te voorzien. Het macro budget voor deze uitkering wordt vastgesteld door het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid en via verdeelstaven jaarlijks in september tijdens het desbetreffende uitvoeringsjaar toegewezen aan gemeenten. Gemeenten die geld overhouden mogen dit houden. Er is geen terugbetaalverplichting.

Beheersmaatregelen:

De gemeente kan, bij een omvangrijk tekort, onder voorwaarden in aanmerking komen voor een aanvullend budget, de zogenaamde "vangnetuitkering".

De belangrijkste financiële voorwaarde waaraan moet worden voldaan is dat over 2019 het tekort meer bedraagt dan 7,5% van de definitief toegekende BUIG uitkering (€ 8,0 miljoen in 2019).

Een andere mogelijke beheersmaatregel voor het risico van deze uitkering, is het instellen van een egalisatiereserve.

6. Sociaal domein (transitietrajecten)

Risicobedrag € 500.000, de kans op voordoen is 'Gemiddeld' (50%).

Nadere omschrijving risico:

Vanaf januari 2015 is de gemeente verantwoordelijk voor een drietal regelingen in het sociaal domein. Het betreft de nieuwe Jeugdwet, de overheveling van een deel van de AWBZ naar de Wmo en de Participatiewet. De decentralisaties gaan gepaard met forse bezuinigingen.

De druk op met name het jeugdbudget is in 2019 verder toegenomen. Een extra bijdrage van het rijk is voor de jeugdhulp in 2019 niet voldoende gebleken. De open einde regeling impliceert dat alle aanvragen voor voorzieningen binnen het sociaal domein afgehandeld moeten worden. Het 'open-einde' karakter vormt een structureel risico. De open einde regeling wordt niet overal vanzelfsprekend meer toegepast. Er zijn gemeenten, bijvoorbeeld Amsterdam, die voor de jeugdhulp budgetplafonds en cliëntenstops hebben ingevoerd.

Beheersmaatregelen:

- in te zetten op lokaal maatwerk en een integrale blik;
- meer collectieve en algemene voorzieningen aan te bieden in plaats van individuele voorzieningen;

- in te zetten op vroegtijdige signalering zodat preventieve maatregelen genomen kunnen worden;
- extra alertheid en controle bij verwijzingen naar kostbare, specialistische jeugdhulp (segment C).

7. Sociale werkvoorziening (bijdrage Pantar)

Risicobedrag € 200.000, de kans op voordoen is 'Hoog' (70%).

Nadere omschrijving risico:

In de Dienstverleningsovereenkomst (DVO) is de afspraak opgenomen dat gemeente Diemen garant staat voor de loonkosten WSW werknemers uitgevoerd door Pantar.

Beheersmaatregelen:

Pantar zorgt voor een doelmatige uitvoering van de WSW en streeft naar een gezonde financiële exploitatie met een positief exploitatieresultaat. Eventuele tekorten worden tot een minimum beperkt. De gemeente ondersteunt Pantar door waar mogelijk gemeentelijke opdrachten aan Pantar te gunnen.

8. Extra bezetting brandweerkazerne (Vervallen)

Risicobedrag € 0, de kans op voordoen is 'Nvt' (0%).

Nadere omschrijving risico:

De brandweer heeft in 2019 de wijze van inroostering van personeel gewijzigd door de inzet van beroepspersoneel die deels hun (reguliere kantoor)werk op de kazerne Diemen doen en daarnaast beschikbaar zijn voor de repressieve uitruk. Dit is met name na de oplevering van de gerenoveerde kazerne mogelijk geworden. Hiermee vervalt het risico.

Beheersmaatregelen:

Geen.

9. Duo+ (harmonisatie, nieuwe verdeelsleutel) (Vervallen)

Risicobedrag € 0, de kans op voordoen is 'Nvt' (0%).

Nadere omschrijving risico:

- *harmonisatie* / wijzigen verdeelsleutel

In 2019 is een nieuwe verdeelsleutel vastgesteld. Daarmee is het risico vervallen. Ook is er een concept missie en visie opgesteld voor Duo+. Deze laat ruimte voor maatwerk ('couleure locale'). Besluiten hiertoe komen worden bij de integrale afweging van de eigen begroting meegenomen dus ook dit risico kan vervallen.

Beheersmaatregelen:

Geen.

Niet te kwantificeren risico's

10. Fiscale wijzigingen

Nadere omschrijving risico:

Op het gebied van de fiscale wetgeving zijn de laatste jaren veel ontwikkelingen.

- Vennootschapsbelasting (vpb)

Op 1 januari 2016 is de Wet modernisering vennootschapsbelastingplicht overheidsondernemingen van kracht geworden. Als gevolg hiervan zijn gemeenten