

# Jaarstukken 2023

Versie: Vastgesteld door Raad op 27 juni 2024



# Toelichting staat van baten en lasten per programma

## Sociaal

| Lasten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Gezond &amp; Actief Leven Akkoord (GALA) 2023</b><br>Het GALA heeft als doel gezondheidsverschillen te verkleinen. Het akkoord schrijft een integrale aanpak voor, maar omschrijft daarnaast een aantal thema's waarop inzet plaats moet vinden. In totaal (op alle thema's tezamen) ontvingen we daarvoor in 2023 een bedrag van €394.000. Pas in februari 2023 werd duidelijk wat voor middelen er beschikbaar zouden komen en in april ontvingen we de toekenningsbeschikking, op basis waarvan we een integraal plan van aanpak hebben opgesteld. Hierdoor is circa € 51.000 niet besteed.<br><br>Van iedere Thema mag maximaal 20% van het thema-budget dat niet is besteed in 2023 worden gereserveerd voor 2024. Per saldo gaat het om een bedrag van € 51.000. Dit bedrag hebben wij op de balans gereserveerd voor 2024 (zie ook de toelichting op de baten). | 51                    | V   |     |
| <b>Inburgering</b><br>Vanwege een achterstand in het aantal te huisvesten statushouders met name in het tweede half jaar, is niet iedereen in 2023 begonnen met inburgeren. Hierdoor is de specifieke uitkering voor dit doel niet volledig besteed. Dit bedrag wordt op de balans gereserveerd voor 2024 (zie ook de toelichting op de baten).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 140                   | V   |     |
| <b>Overheveling</b><br>Dit bedrag betreft de budgetten voor Inburgering ondertussengroep (€ 259.000), Woonzorgvisie (20.000) en Transformatiemiddelen jeugdhulp (€ 100.000).<br><br>Voor een nadere toelichting op deze onderwerpen wordt verwezen naar het programma Sociaal (Voorgestelde overhevelingen).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 379                   | V   |     |
| <b>Pantar.</b><br>Pantar, de uitvoerder van de Sociale Werkvoorziening, ontvangt een subsidie van de gemeente Diemen. De subsidiebijdrage is gebaseerd op een schatting van de sociale werkpopulatie en het is een bijdrage aan de loonkosten. De sociale werkpopulatie loopt af (sterfhuisconstructie), de afloop ervan is moeilijk in te schatten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 149                   | V   |     |
| <b>Pok-middelen</b><br>Het opgestelde bestedingsplan is in 2023 aangehouden om integraal werken een impuls te geven en de klachtfunctie te versterken. De middelen zijn niet volledig besteed. Dat komt door het uitstel van het laten uitvoeren van klantreizen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 59                    | V   |     |
| <b>Wmo</b><br>Net als vorig jaar is het gebruik van Wmo-voorzieningen nog steeds niet op het niveau van voor de Corona-crisis. Hierdoor hebben wij circa € 254.000 niet besteed.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 255                   | V   |     |

| Lasten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Jeugdhulp</b><br>Bij de jaarrekening 2022 hadden we te maken met een kostenoverschrijding van ruim € 900.000 op het budget voor jeugdhulp (het totaal van preventieve, ambulante en specialistische jeugdhulp). Dit werd onder andere veroorzaakt door een toename van jeugdigen in zorg, grotere complexiteit (en daardoor langere of duurdere zorg) en een vertraging in facturatie bij aanbieders.<br><br>Bij de 2e kwartaalbrief 2023 is het budget voor jeugdhulp met € 900.000 verhoogd om de indexatie van de tarieven en de herijking van de lumpsum bekostiging van hoog specialistische jeugdhulp op te vangen. Daarnaast hebben we een aantal maatregelen getroffen zoals meer datagedreven werken en een versteviging van het contractmanagement. .<br><br>Vanuit het programma Datagedreven Sturing is er sinds begin 2023 een dashboard specialistische jeugdhulp beschikbaar en wordt er strakker gestuurd op declaratiegedrag van aanbieders. Hierdoor was het mogelijk om voor 2023 een meer gedetailleerde prognose van de uitgaven specialistische jeugdhulp te maken. Gedurende 2023 is deze prognose gemonitord aan de hand van de daadwerkelijke uitgaven en trends in cliëntaantallen. Hierdoor is er tussentijds bijgestuurd. Zo zien we in 2023 een stijging van het aantal jeugdigen dat specialistische jeugdhulp ontvangt en we zien dat de trajecten gemiddeld langer duren. Op basis hiervan is er bij de 3e kwartaalbrief 2023 aangegeven dat de verwachting was dat het begrote budget voor specialistische jeugdhulp met ruim € 200.000 zou worden overschreven. Hiervoor is dekking gevonden vanuit het programma Sociaal.<br><br>Bij de vaststelling van de lumpsum 2023 voor de hoogspecialistische jeugdhulp bleek dat er minder jeugdigen uit Diemen gebruik hebben gemaakt van jeugdhulp met verblijf dan verwacht. Er zijn wel meer cliënten waar (intensieve) ambulante jeugdhulp wordt ingezet. Verblijf is echter een dure, soms noodzakelijke, jeugdhulpvoorziening. Een aantal jeugdigen waar jeugdhulp met verblijf wordt ingezet heeft direct een groot effect op het totale jeugdhulpbudget. Dat beeld wijkt in 2023 (positief) af ten opzichte van voorgaande jaren.<br><br>Door de beheersmaatregelen, tussentijdse budgetverhogingen en minder jeugdigen in verblijf is circa € 310.000 van het budget voor jeugdhulp in 2023 niet besteed.<br><br>Ondanks de onderbesteding in 2023 op het budget jeugdhulp geven we een winstwaarschuwing af. We kunnen niet te snel conclusies trekken op basis van het financiële beeld in 2023. Er is en wordt veel in gang gezet met als doel kosten voor de jeugdhulp te beheersen. We zijn als gemeente verantwoordelijk voor de uitvoering van de Jeugdwet, maar hebben niet alles in de hand. De brede wettelijke taken, de open einde regeling van de Jeugdwet en de verwijzers die niet onder onze aansturing functioneren zijn complicerende factoren. De uitgaven blijven daarom een financieel risico vormen. | 310                   | V   |     |
| <b>Subsidies</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 127                   |     |     |
| Dit voordeel wordt voor een aanzienlijk deel veroorzaakt door subsidie-kosten die ten laste zijn gebracht van de specifieke uitkering GALA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                       |     |     |
| Overige                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | -17                   | V   |     |
| <b>Totaal verschil lasten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>1.453</b>          |     | -   |

| Baten                                                                                                                                                                                                                                                       | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N      | I/S |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------|-----|
| <b>Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)</b><br>Zie toelichting op de lasten.                                                                                                                                                                               | -51                   | N        |     |
| <b>Inburgering</b><br>Zie toelichting aan de lastenkant.                                                                                                                                                                                                    | -54                   | N        |     |
| <b>Overige</b><br>Dit voordeel wordt voor circa € 105.000 veroorzaakt door een vrijval van middelen voor inburgering 2022. De kosten die hierop bertrekking hebben zijn al in 2022 verantwoord. Het overig deel heeft met diverse andere oorzaken te maken. | 126                   |          |     |
| <b>Totaal verschil lasten</b>                                                                                                                                                                                                                               | <b>21</b>             | <b>V</b> |     |

| Reserves (dotaties/onttrekkingen)                                                                                             | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Onttrekkingen:</b>                                                                                                         |                       |     |     |
| <b>Algemene reserve;</b><br>- Transformatiemiddelen Jeugdhulp;<br>- Gezond in de Stad (GIDS);<br>- Versterking Sociale Basis. | -426                  |     | I   |
| <b>Dotaties:</b>                                                                                                              |                       |     |     |
| -                                                                                                                             | -20                   |     |     |
| <b>Totaal mutaties reserves</b>                                                                                               | <b>-446</b>           |     |     |
| <b>Totaal verschil Programma Sociaal</b>                                                                                      | <b>1.028</b>          |     |     |

## Veilig

| Lasten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Veiligheid</b><br>De kosten van inhuur zijn gestegen. De beveiliging in Diemen Zuid en de inzet van de SAOA (straatcoaches) zijn beiden fors in prijs toegenomen door o.a. de loonontwikkeling. Voor de uitvoering van de Huisvestingswet zijn extra kosten gemaakt. Daarnaast zijn extra kosten gemaakt als gevolg van diverse incidenten (explosies). Onder andere cameratoezicht en het afdichten van woningen (zie bestuurlijke boetes bij de baten). | -140                  | N   | I   |
| <b>Gemeenschappelijke regeling</b><br>De bijdrage aan de Gemeenschappelijke regeling van de Veiligheidsregio is hoger. Naar aanleiding van actualisatie aan het eind van het jaar heeft er een verhoging plaatsgevonden van de bijdrage. In de begroting van 2024 is hier reeds rekening mee gehouden.                                                                                                                                                       | -60                   | N   | S   |
| <b>Interne urendoorbelasting</b><br>Door langdurig ziekte verzuim en moeilijk in te vullen vacatures hebben we moeten inhuren tegen hogere kosten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | -50                   | N   | I   |
| Overige verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 7                     | V   | I   |
| <b>Totaal verschil lasten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>-243</b>           |     |     |

| Baten                                                                                                                                                                                                                       | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Veiligheid</b><br>Bestuurlijke boetes: In 2023 is gestart met het opleggen van bestuurlijke boetes op grond van de Huisvestingswet. Deze boetes worden opgelegd bij het oneigenlijk (crimineel) gebruik van de woningen. | 124                   | V   | I   |
| <b>APV</b><br>- De leges bij APV waren hoger dan begroot                                                                                                                                                                    | 55                    | V   | I   |
| <b>Totaal verschil baten</b>                                                                                                                                                                                                | <b>179</b>            |     |     |

| Reserves (dotaties/onttrekkingen)                                                                                                                                                   | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Onttrekkingen:</b>                                                                                                                                                               |                       |     |     |
| In 2023 is er een incidentele onttrekking begroot van € 35.000 uit de Algemene Reserve voor bluswatervoorzieningen overdiemerweg. Er is uiteindelijk € 19.000 werkelijk onttrokken. | -16                   | N   | I   |
| <b>Dotaties:</b>                                                                                                                                                                    |                       |     |     |
| -                                                                                                                                                                                   |                       |     |     |
| <b>Totaal mutaties reserves</b>                                                                                                                                                     | <b>-16</b>            |     |     |
| <b>Totaal verschil Programma Veilig</b>                                                                                                                                             | <b>-80</b>            |     |     |