

Jaarstukken 2025

Versie: Ter bespreking auditcommissie en
informatieve raad



Staat van baten en lasten

Programma's	Begroting 2025 primitief			Begroting 2025 inclusief wijzigingen			Rekening 2025		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Sociaal	1.181	-28.854	-27.673	2.473	-31.388	-28.915	2.463	-30.618	-28.155
Veilig	50	-4.025	-3.975	328	-4.444	-4.116	504	-4.398	-3.894
Inkomen en armoede	8.349	-11.893	-3.544	14.294	-15.676	-1.382	15.002	-15.336	-334
Vrije tijd	1.977	-6.379	-4.402	2.799	-7.334	-4.535	2.718	-7.102	-4.384
Onderwijs	1.360	-4.901	-3.541	1.525	-4.180	-2.655	1.501	-4.068	-2.567
Gebiedsontwikkeling	2.854	-4.946	-2.092	9.332	-7.891	1.441	10.649	-8.168	2.482
Leefomgeving en klimaat	11.925	-24.883	-12.958	14.463	-28.132	-13.668	13.359	-26.797	-13.438
Verkeer	1.635	-2.401	-766	1.635	-2.302	-667	1.788	-2.445	-657
Samen besturen	621	-3.157	-2.536	1.012	-5.002	-3.991	1.119	-5.178	-4.059
Financiën	5.855	-1.413	4.442	2.999	-1.088	1.911	3.151	-1.024	2.127
Overige dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividend	104	-	104	74	-	74	78	-	78
Lokale heffingen	10.157	-	10.157	10.817	-	10.817	10.749	-	10.749
Algemene uitkering	62.545	-	62.545	65.197	-	65.197	64.942	-	64.942
Onvoorzien	-	-60	-60	-	-	-	-	-	-
Heffing VPB	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overhead	85	-16.331	-16.246	206	-14.942	-14.736	270	-14.646	-14.376
Saldo financieringsfunctie	-	-1.230	-1.230	-	-560	-560	-	-580	-580
Saldo van baten en lasten	108.698	-110.474	-1.775	127.154	-122.939	4.215	128.294	-120.360	7.934
Sociaal	-	-	-	258	-402	-144	255	-402	-148
Veilig	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inkomen en armoede	-	-	-	-	-1.822	-1.822	-	-1.737	-1.737
Vrije tijd	100	-	100	100	-	100	100	-	100
Onderwijs	-	-	-	35	-	35	28	-	28
Gebiedsontwikkeling	463	-	463	45	-3.151	-3.106	78	-3.910	-3.833
Leefomgeving en klimaat	8	-80	-72	2.683	-1.282	1.401	2.360	-1.282	1.078
Verkeer	275	-	275	166	-	166	163	-	163
Samen besturen	305	-90	215	435	-90	345	1.379	-474	905
Financiën	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mutaties in reserves	1.151	-170	981	3.721	-6.746	-3.025	4.361	-7.805	-3.445
Geraamd / gerealiseerd resultaat	109.849	-110.644	-795	130.876	-129.685	1.191	132.655	-128.166	4.489

Het voordelige saldo voor verrekening van de reserves bedraagt € 9.426.000. Tevens verrekenen we € 3.914.000 met de reserves. Hiermee bedraagt het rekeningsaldo na verrekening met de reserves € 5.513.000 positief.

Toelichting staat van baten en lasten per programma

Sociaal

Lasten	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
<p><i>Jeugdzorg</i> Ondanks de verhoging van het budget in de 4e kwartaalbrief zijn er als gevolg van het woonplaatsbeginsel enkele afrekeningen geweest over voorgaande jaren. Dit leidt tot een lichte overschrijding van het budget.</p>	-129	N	I
<p><i>Participatie (WSW)</i> De uitvoerder van de Sociale Werkvoorziening (WSW) ontvangt een subsidiebijdrage van de gemeente Diemen. Deze bijdrage is gebaseerd op een inschatting van de omvang van de sociale werkpopulatie en dient ter dekking van de loonkosten. De sociale werkpopulatie neemt structureel af (sterfhuisconstructie), maar de snelheid van deze afname is onzeker. Door deze onzekerheid is de begroting hierop nog niet aangepast. In 2025 resulteert dit in een per saldo voordelig resultaat van € 240.000, dat als volgt is verklaarbaar: • € 150.000 betreft risicodekking conform de Dienstverleningsovereenkomst (DVO); • € 90.000 betreft terugontvangen subsidie.</p>	240	V	I
<p><i>Diversiteit & Inclusie</i> Ten opzichte van de vastgestelde begroting is € 76.000 minder uitgegeven. Deze onderschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere uitgaven op het budget voor inhuur. Daarnaast is in 2025 minder besteed aan diverse trajecten binnen het programma Inclusie & Diversiteit en aan het project om openbare toiletten toegankelijk te maken. Omdat wij in 2026 nog uitgaven verwachten voor zowel het toegankelijk maken van toiletten als het proces rondom de WorldPride 2026, stellen wij voor om respectievelijk € 10.000 en € 25.000 van de onderbesteding over te hevelen naar 2026.</p>	76	V	I
<p><i>Uitvoeringskosten inburgering</i> Voor het hersteltraject inburgering zijn in de derde kwartaalbrief extra middelen beschikbaar gesteld. Dit is voor beleidstaken en contractmanagement. De inzet hiervan is in het najaar van 2025 geëffectueerd en loopt door in 2026. Daarom wordt voorgesteld deze onderbesteding over te hevelen naar 2026.</p>	75	V	I
<p><i>Specifieke uitkeringen (Spuk)</i> De onderbesteding van € 336.000 ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door de onderbesteding inzake de specifieke uitkering Inburgering (246.000), GALA (€ 40.000) en het Preventie-akkoord (€ 50.000). Omdat de specifieke uitkering Inburgering op normbedragen is gebaseerd mag de gemeente dit bedrag houden en inzetten voor doorlopende trajecten. Dit maakt dat wij na de definitieve vaststelling van deze spuk, komen met een voorstel om het restant van deze spuk te doteren aan de reserve Inburgering. Deze reserve is immer ingesteld om de lopende trajecten te bekostigen.</p>	336	V	I
<p><i>Personeelslasten /Subsidies</i> In 2025 heeft de gemeente een deel van de kosten voor verstrekte subsidies en personeel ten laste gebracht van specifieke uitkeringen, zoals GALA en IZA. Dit is voor een belangrijk deel de verklaring voor het voordelige saldo van € 177.000 ten opzichte van de begroting.</p>	177	V	I
Overige	-6	N	I
Totaal verschil lasten	769		-