

Jaarstukken 2025

Versie: Ter bespreking auditcommissie en
informatieve raad



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		-

Baten	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
<i>Specifieke uitkeringen (Spuk)</i> Dit saldo is ontstaan door verrekeningen met de specifieke uitkering voor randvoorwaardelijke functies jeugdhulp.	-22	N	I
Overige	12	V	I
Totaal verschil baten	-10		

Reserves (dotaties/ontrekkingen)	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
Onttrekkingen:			
Overige	-4	N	I
Dotaties:			
-	-		
Totaal mutaties reserves	-4		
Totaal verschil Programma Sociaal	755		

Veilig

Lasten	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
<i>Bijdrage Veiligheidsregio</i> De bijdrage aan de Gemeenschappelijke regeling van de Veiligheidsregio was hoger begroot	19	V	I
<i>Personeelskosten</i> 'Bij veiligheid waren de lasten voor personeel en inhuur derden lager dan begroot	27	V	I
Totaal verschil lasten	46		

Baten	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
<i>Leges Algemene Plaatselijke Verordening (APV)</i> De leges bij APV waren hoger dan begroot.	60	V	S
<i>Bestuurlijke boetes</i> 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. De opgelegde bestuurlijke boetes waren hoger dan begroot. Het invorderen van de boetes is lastig. Regelmatig moet de invordering worden gestaakt (failliet, vertrokken onbekend waarheen) met als gevolg dat de vordering oninbaar wordt verklaard.	116	V	I
Totaal verschil baten	176		

Reserves (dotaties/ontrekkingen)	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
Onttrekkingen:			
-	-		
Dotaties:			
-	-		
Totaal mutaties reserves	-		
Totaal verschil Programma Veilig	222		