

Jaarstukken 2025

Versie: Ter bespreking auditcommissie en
informatieve raad



Samen besturen

Lasten	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
<p><i>Burgerzaken</i> Oorzakenn van de grootste verschillen zijn de reisdocumenten en nationaliteitszaken. In de begroting is er uitgegaan dat de piek in 2024 zou zijn. Dit bleek niet zo te zijn. In 2025 zijn er meer paspoorten en ID-kaarten afgegeven dan verwacht. Dit levert meer leges op maar leidt ook tot een hogere afdracht naar het Rijk. Voor de reisdocumten was er een verschil van € 44.000 en bij de nationaliteitszaken een verschil van € 61.000.</p>	-105	N	I
<p><i>Verzekeringen</i> Aan verzekeringen is er op dit programma € 65.000 minder uitgegeven dan begroot. Dit heeft voornamelijk te maken met de premie voor de brandverzekering. Deze viel in 2025 € 50.000 lager uit.</p>	65	V	I
<p><i>Voorziening pensioenen wethouders</i> Ieder jaar laten wij de hoogte van de voorziening Pensioenen berekenen door een extern bureau. In de 4e kwartaalbrief is verwachte afdracht naar de voorziening geactualiseerd op basis van de berekeningen uit 2024. De berekening 2025 laat een gunstiger beeld zien, er is een lagere dotatie nodig dan verwacht.</p>	266	V	I
<p><i>Energie</i> Door de stijgende energieprijzen zijn de energiebudgetten de afgelopen jaren aanzienlijk verhoogd. Programmabreed vielen de kosten voor electra, gas en water in 2025 echter lager uit dan begroot. Dit leidt tot een voordeel van € 60.000.</p>	60	V	I
<p><i>Personeelskosten</i> In 2025 is er € 320.000 van het inhuurbudget niet ingezet. Er is minder ingehuurd dan verwacht en de vrijval van de salarislasten was voordeliger dan verwacht. Daarnaast konden we een deel van de inhuur naar DUO-brede programma's doorbelasten.</p>	377	V	I
<p><i>Voorziening wachtgelden</i> Om aan de betalingsverplichting in verband met de wachtgeldregelingen te voldoen is de voorziening wachtgelden voor ex bestuurders en ex werknemers ingesteld. De stand van de voorziening was per 31 december 2024, €222.000. Om aan de betalingsverplichting tot en met 2027 te voldoen is er een bedrag nodig van € 539.000. Dit heeft er voornamelijk mee te maken dat er sinds 2025, 8 nieuwe medewerkers zijn bijgekomen die binnen deze regeling vallen. De dotatie die aan de voorziening die hiervoor nodig is bedragt € 603.000. Dit heeft geen effect op het rekeningserultaat omdat wij dit bedrag conform onze beleidsregels, hebben onttrokken aan de reserve wachtgelden.</p>	-603	N	I
<p><i>Bedrijfsvoering</i> Aan bedrijfsvoeringskosten is er in 2025 minder uitgegeven dan begroot. Dit bedrag wordt voornamelijk veroorzaakt door de afrekening van het positief rekeningresultaat van Duo+ over 2024.</p>	75	V	I
<p>Overige verschillen Dit betreft diverse overige verschillen.</p>	-14	N	I
Totaal verschil lasten	121		

Baten	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
<i>Burgerzaken</i> Zoals ook bij de lasten beschreven, is er minder begroot dan er gerealiseerd is. De grootste verschillen qua opbrengsten zitten net zoals bij de lasten bij de reisdocumenten (€ 41.000) en de nationaliteitszaken (€ 55.000). De overige verschillen met betrekking tot Burgerzaken zijn +/- €6.000.	90	V	I
<i>Programma Datagedreven werken</i> Voor het programma Datagedreven werken is er aan doorberekende kosten € 25.000 meer ontvangen dan begroot. Hiertegenover staan hogere lasten voor inhuur (zie lasten).	25	V	I
<i>Personeel bovenformatief</i> In 2025 is er een bedrag van € 34.000 ontvangen van Loyalis Verzekeringen, voor een collega die bovenformatief was. Dit bedrag was niet begroot en leidt tot een voordeel.	34	V	I
<i>Doorbelaste premie WGA-ERD</i> Vanaf 2020 tot en met 2024 werde alle WGA-ERD premies van Loyalis van de Duo gemeentes, betaald door de Gemeente Diemen, en doorbelast naar de Duo gemeentes. Vanaf 2025 wordt er apart gefactureerd en is doorbelasting dus niet meer van toepassing. De doorbelaste premie aan de Gemeente Ouder Amstel voor deze premies over 2024 was circa € 20.000.	20	V	I
<i>Overige verschillen</i>	2	V	I
Totaal verschil baten	171		

Reserves (dotaties/onttrekkingen)	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
Onttrekkingen:			
<i>Programma voor en met Diemen</i> Voor het programma Voor en met Diemen was er een onttrekking begroot van € 65.000. In de realisatie is er voor dit programma € 21.872 onttrokken.	-43	V	I
<i>Onttrekking vanuit Reserve Wachtgeld naar Voorziening Wachtgeld</i> Om aan de betalingsverplichting aan wachtgelden voor ex-bestuurder en ex-werknemers te kunnen voldoen is in 2025 een bedrag van circa € 539.000 nodig. Dit komt onder andere doordat er 8 ex-medewerkers zijn bijgekomen die recht hebben op wachtgeld. Omdat de eindstand van de voorziening Wachtgelden in de jaarrekening 2024 € 222.000 bedraagt en er in 2025 een bedrag van € 286.000 is betaald, is er een dotatie aan de voorziening wachtgelden nodig van € 603.000.	603	V	I
<i>Onttrekking vanuit Algemene Reserve naar reserve Wachtgelden</i> De stand van de reserve wachtgelden bedraagt begin 2025, € 125.000. Ondanks dat er een dotatie van € 90.000 heeft plaatsgevonden in 2025 was het bedrag in de reserve niet toereikend voor de onttrekking van € 603.000 die nodig was voor de Voorziening wachtgelden. Daarom is er vanuit de Algemene reserve, een dotatie aan de reserve wachtgelden gedaan van € 384.000.	384	V	I
Dotaties:			
Zie ook de toelichting bij de onttrekking voor het op peil brengen van de Reserve Wachtgelden.	-384	N	I
Totaal mutaties reserves	560		
Totaal verschil Programma Samen besturen	852		

Financiën

Lasten	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
<i>Gemeenschappelijke regeling Gemeentebelasting Amstelland</i> Door verrekening van het positief begrotingssaldo over 2025 van de Gemeenschappelijke regeling (GR) Gemeentebelasting Amstelland, is er een positief verschil van € 50.000 ontstaan.	50	V	I
<i>Rentelasten</i> Dit bedrag is ontstaan door hogere rentekosten op de langlopende leningen	-26	N	I
Overige verschillen Dit betreft diverse overige verschillen	20	V	I
Totaal verschil lasten	44		

Baten	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
<i>Algemene uitkering</i> Op basis van de laatste specificatie zijn de ontvangsten van de algemene uitkering 2025 verwerkt. Ook de laatste specificatie uit 2024 is verwerkt in 2025. Hierdoor is er een negatief verschil ontstaan van € 256.000	-256	N	I
<i>Toeristenbelasting</i> De opbrengst toeristenbelasting blijft achter bij de raming vanwege een lagere bezettingsgraad dan verwacht. Dit wordt mede veroorzaakt omdat er tot juli nog ontheemden werden opgevangen in een hotel.	-65	N	I
<i>Toerekening btw naar kostendekende tarieven</i> Bij de tariefberekening voor rioolbelasting en afvalstoffenheffing wordt de btw meegeneomen. Op het programma "Financien" komt dit bedrag tot uiting. Door de hogere kosten bij product afval is er € 81.000 meer btw verrekend.	81	V	I
<i>Gemeentebelasting Amstelland</i> De doorberekende ontvangsten door Gemeentebelasting Amstelland in het kader van doorberekende kosten, waren € 41.000 hoger dan begroot.	41	V	I
Rente kasgeldlening De voordelige rentestand heeft in 2025 een rentevoordeel van circa € 25.000 opgeleverd.	25	V	I
Overige verschillen Dit betreft diverse overige verschillen	7	V	I
Totaal verschil baten	-167		

Reserves (dotaties/onttrekkingen)	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
Onttrekkingen:			
-	-		
Dotaties:			
-	-		
Totaal mutaties reserves	-		
Totaal verschil Programma Financiën	-123		