

# Jaarstukken 2024

Versie: Ter bespreking Auditcommissie en  
Informatieve raad

mei 2025



## Samen besturen

| Lasten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Voorziening pensioenen wethouders</b><br>De stand van deze voorziening was per 31 december 2023 € 2.175.000. Om in 2025 en verder aan onze pensioenverplichtingen te kunnen voldoen, moet deze voorziening per 31 december 2024 € 2.382.000 bedragen.<br>Omdat wij in 2024 € 75.000 aan de voorziening hebben gedoteerd en aan pensioenen € 121.000 is uitbetaald, was een extra dotatie nodig van € 253.000 om uit te komen op het bedrag van € 2.382.000. Deze dotatie is conform afspraak ten laste gebracht van de reserve wachtgelden/pensioenen. Deze dotatie is door de lagere rekenrente lager dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. Hierdoor is ten opzichte van de begroting een voordeel van € 322.000 ontstaan en een lagere onttrekking van € 322.000 aan de reserve wachtgelden/pensioenen (Zie toelichting op de reserves). | 322                   | V   |     |
| <b>Wachtgelden</b><br>Om uitvoering te kunnen geven aan de wachtgeldenregeling is deze voorziening in het verleden gesteld. De stand van deze voorziening was per 31 december 2023 circa € 61.000. Op basis van het aantal voormalige medewerkers die over de periode 2024 tot en met 2027 nog in aanmerking komen voor wachtgeld is circa € 341.000 nodig. Circa Om aan deze verplichting te kunnen voldoen hebben € 280.000 gedoteerd aan deze voorziening. Dit heeft geen effect op het rekeningresultaat van 2024 omdat wij dit bedrag conform onze beleidsregels hebben onttrokken aan de reserve Wachtgelden, die voor dit doel is ingesteld.                                                                                                                                                                                                       | -280                  | N   |     |
| <b>Voor en met Diemen</b><br>Voor het programma "Voor en met Diemen" was in 2024 € 205.000 beschikbaar. Dit budget is ingezet voor een projectleider dienstverlening, klantcontacttrainingen en trainingen "Begrijpelijke taal". Op basis van een toegankelijkheidsaudit is onze website verbeterd, meer beeld en minder tekst, en een verbeterde zoekmachine. Tevens is er gestart met een kennisbank voor het klantcontactcentrum. Totaal is een bedrag aan € 140.000 uitgegeven. Er resteert een budget van € 65.000.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 65                    | V   |     |
| <b>Vorbereiding Diemen 800 jaar</b><br>In de tweede helft van het jaar is de projectleider Diemen 800 aangesteld. Daarna is zij aan de gang gegaan met de voorbereiding van het oprichten van een Stichting Diemen 800 en de werving van bestuursleden. Ook is er opdracht gegeven voor een huisstijl en logo. Het budget voor 2024 is niet volledig ingezet. Van de toegekende € 95.000 voor 2024 resteert een budget van € 66.000. Voorstel is dit budget over te hevelen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 66                    | V   |     |
| <b>Samenlevingsopbouw Holland Park</b><br>Een nieuwe planfase is in aantocht: sociale samenhang ontwikkelen. Er is uitgezocht welke behoefte hieromtrent bij bewoners/ gebruikers/ instanties bestaat, welke initiatieven er inmiddels zijn ontstaan en hoe dat aan elkaar kan worden "verknoot". Op basis van deze gegevens gaan we beleid hiervoor maken en stellen een concreet programma op voor de beoogde samenhang in deze wijk. Het budget dat in 2024 hiervoor beschikbaar is gesteld, wordt in 2025 besteed. Daarom stellen we voor om dit budget (€ 40.000) over te hevelen naar 2025                                                                                                                                                                                                                                                          | 40                    | V   |     |
| <b>Bedrijfsvoeringskosten (doorberekening overhead)</b><br>De overheadkosten bedragen een percentage (80) van de personeelskosten (salaris en inhuur). Door de hogere personeelskosten zijn de overheadkosten hoger. Het saldo van de werkelijke overheadkosten en de doorbelaste overheadkosten verantwoorden we op het programma Samen besturen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | -98                   | N   |     |
| <b>Overige verschillen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | -8                    | N   |     |
| <b>Totaal verschil lasten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>107</b>            |     |     |

| Baten                        | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Overige verschillen</b>   | 2                     | V   | I   |
| <b>Totaal verschil baten</b> | <b>2</b>              |     |     |

| Reserves (dotaties/onttrekkingen)                                                            | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Onttrekkingen:</b>                                                                        |                       |     |     |
| Algemene reserve                                                                             | -1                    | N   | I   |
| <b>Reserve wachtgelden</b><br>Zie toelichting op de lasten inzake Pensioenen en Wachtgelden. | -42                   | N   | I   |

| Reserves (dotaties/ontrekkingen)                | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Dotaties:</b>                                |                       |     |     |
| -                                               |                       |     |     |
| <b>Totaal mutaties reserves</b>                 | <b>-43</b>            |     |     |
| <b>Totaal verschil Programma Samen besturen</b> | <b>66</b>             |     |     |

## Financiën

| Lasten                                                                                                                                                                                                                                                                           | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <i>Gemeenschappelijke Regeling</i><br>In 2023 waren er veel bezwaar- en beroepschriften. De afhandeling liep door tot in 2024. Voor de afhandeling is door Gemeentebelastingen Amstelland extra capaciteit ingehuurd, de kosten zijn doorberekend naar de deelnemende gemeenten. | -20                   | N   | I   |
| <i>Vennootschapsbelasting</i><br>In 2024 is de afrekening van de Vennootschapsbelasting over 2023 ontvangen. Dit leidt tot € 28.000 extra kosten.                                                                                                                                | -28                   | N   | I   |
| <i>Overige verschillen</i><br>Dit betreft overige verschillen waaronder niet begrote kosten voor de WKR van € 20.000                                                                                                                                                             | -35                   | N   | I   |
| <b>Totaal verschil lasten</b>                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>-83</b>            |     |     |

| Baten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <i>Toeristenbelasting</i><br>De opbrengst toeristenbelasting blijft achter bij de raming. Oorzaak hiervan is dat een deel van de hotelbedden is ingezet voor de opvang van vluchtelingen en ontheemden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -149                  | N   | I   |
| <i>Algemene Uitkering</i><br>Een positief verschil van € 654.000 wordt veroorzaakt door de Decemercirculaire. Er was geen bestuurlijk moment meer om de effecten van de Decemercirculaire te verwerken in de begroting 2024. De effecten uit de Decemercirculaire hebben vooral betrekking op het actualiseren/ aanpassen van de maatstaven. Daarnaast hebben we €160.000 extra gelden voor specifieke doelen ontvangen. Deze budgetten zijn ook gereserveerd voor deze doelen.<br>In december zijn twee specificaties ontvangen over de jaren 2022 en 2023. De berekende uitkering over deze jaren was lager dan wat we verwacht hadden. Het betreft nog niet de definitieve vaststelling over deze jaren. De uitkering is € 126.000 lager dan eerder verwacht. | 528                   | V   | I   |
| <i>Voorziening Dubieuze debiteuren administratie belastingen en financiën</i><br>De voorziening is ingesteld om de financiële risico's inzake dubieuze debiteuren te kunnen opvangen. Op basis van de huidige inzichten kan 73.000 vrijvallen. Dit heeft geen effect op het resultaat omdat het is toegevoegd aan de Algemene reserve.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 73                    | V   | I   |
| <i>Renteopbrengsten</i><br>Bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVn) staat geld gereserveerd voor starters- en duurzaamheidsleningen. Over de niet ingezette gelden ontvangen we rente. In 2024 bedroeg dit € 215.000. Dat is € 120.000 meer dan we hadden begroot.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 120                   | V   | I   |