

# Jaarstukken 2023

Versie: Vastgesteld door Raad op 27 juni 2024





|                                                     |     |
|-----------------------------------------------------|-----|
| Staat van baten en lasten                           | 237 |
| Toelichting staat van baten en lasten per programma | 238 |
| Balans                                              | 259 |
| Grondslagen                                         | 261 |
| Toelichting op de balans                            | 265 |
| Gebeurtenissen na balansdatum                       | 282 |
| Incidentele baten en lasten                         | 283 |
| EMU-saldo                                           | 290 |
| SiSa-verantwoordingsbijlage                         | 291 |





# Staat van baten en lasten

| Programma's                             | Begroting 2023 primitief |                |             | Begroting 2023 inclusief wijzigingen |                 |             | Rekening 2023  |                 |              |
|-----------------------------------------|--------------------------|----------------|-------------|--------------------------------------|-----------------|-------------|----------------|-----------------|--------------|
|                                         | Baten                    | Lasten         | Saldo       | Baten                                | Lasten          | Saldo       | Baten          | Lasten          | Saldo        |
| Sociaal                                 | 488                      | -24.028        | -23.540     | 1.036                                | -26.839         | -25.804     | 1.056          | -25.386         | -24.330      |
| Veilig                                  | 50                       | -3.412         | -3.362      | 39                                   | -3.553          | -3.514      | 218            | -3.796          | -3.578       |
| Inkomen en armoede                      | 7.549                    | -10.576        | -3.027      | 9.703                                | -13.761         | -4.058      | 9.833          | -13.571         | -3.738       |
| Vrije tijd                              | 1.742                    | -5.209         | -3.467      | 2.795                                | -6.031          | -3.236      | 2.995          | -6.595          | -3.600       |
| Onderwijs                               | 1.343                    | -4.133         | -2.790      | 2.153                                | -4.661          | -2.508      | 1.562          | -3.882          | -2.320       |
| Gebiedsontwikkeling                     | 7.549                    | -8.696         | -1.147      | 4.451                                | -6.192          | -1.741      | 13.441         | -11.494         | 1.947        |
| Leefomgeving en klimaat                 | 9.135                    | -20.581        | -11.446     | 10.390                               | -21.723         | -11.334     | 10.662         | -21.801         | -11.139      |
| Verkeer                                 | 1.146                    | -1.999         | -853        | 1.271                                | -2.128          | -857        | 1.617          | -2.311          | -693         |
| Samen besturen                          | 392                      | -2.189         | -1.796      | 522                                  | -2.398          | -1.875      | 605            | -2.412          | -1.808       |
| Financiën                               | 11.947                   | -1.245         | 10.703      | 13.677                               | -625            | 13.052      | 15.004         | -1.120          | 13.885       |
| Overige dekkingsmiddelen                | -                        | -              | -           | -                                    | -               | -           | -              | -               | -            |
| Dividend                                | 104                      | -              | 104         | 104                                  | -               | 104         | 94             | -               | 94           |
| Lokale heffingen                        | -                        | -              | -           | -                                    | -               | -           | -              | -               | -            |
| Algemene uitkering                      | 55.670                   | -              | 55.670      | 57.000                               | -               | 57.000      | 58.240         | -               | 58.240       |
| Onvoorzien                              | -                        | -60            | -60         | -                                    | -               | -           | -              | -               | -            |
| Heffing VPB                             | -                        | -              | -           | -                                    | -               | -           | -              | -               | -            |
| Overhead                                | 72                       | -14.743        | -14.671     | 87                                   | -14.860         | -14.773     | 227            | -14.620         | -14.393      |
| Saldo financieringsfunctie              | -                        | -605           | -605        | -                                    | -700            | -700        | -              | -254            | -254         |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>        | <b>97.188</b>            | <b>-97.476</b> | <b>-288</b> | <b>103.228</b>                       | <b>-103.471</b> | <b>-243</b> | <b>115.555</b> | <b>-107.243</b> | <b>8.313</b> |
| Sociaal                                 | -                        | -              | -           | 767                                  | -               | 767         | 341            | -20             | 321          |
| Veilig                                  | -                        | -              | -           | 35                                   | -               | 35          | 19             | -               | 19           |
| Inkomen en armoede                      | -                        | -              | -           | 1.429                                | -               | 1.429       | 1.206          | -               | 1.206        |
| Vrije tijd                              | -                        | -              | -           | -                                    | -               | -           | -              | -               | -            |
| Onderwijs                               | -                        | -              | -           | 12                                   | -               | 12          | -              | -               | -            |
| Gebiedsontwikkeling                     | 240                      | -              | 240         | 921                                  | -               | 921         | 1.088          | -3.639          | -2.552       |
| Leefomgeving en klimaat                 | 3                        | -7             | -4          | 504                                  | -516            | -12         | 104            | -564            | -460         |
| Verkeer                                 | 274                      | -              | 274         | 309                                  | -               | 309         | 282            | -               | 282          |
| Samen besturen                          | -                        | -90            | -90         | 91                                   | -90             | 1           | 4.894          | -5.015          | -121         |
| Financiën                               | -                        | -              | -           | -                                    | -2.670          | -2.670      | 1.055          | -3.748          | -2.693       |
| Mutaties in reserves                    | 516                      | -97            | 419         | 4.068                                | -3.276          | 791         | 8.990          | -12.987         | -3.996       |
| <b>Geraamd / gerealiseerd resultaat</b> | <b>97.704</b>            | <b>-97.573</b> | <b>131</b>  | <b>107.295</b>                       | <b>-106.747</b> | <b>548</b>  | <b>124.546</b> | <b>-120.229</b> | <b>4.316</b> |

Het voordelige saldo voor verrekening van de reserves bedraagt € 8.313.000. Tevens verrekenen we € -3.996.000 met de reserves. Hiermee bedraagt het rekeningssaldo na verrekening met de reserves € 4.316.000 positief.



# 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 regelen</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>            |     |     |

## Inkomen en armoede

| Lasten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Bundeling van Uitkeringen Inkomensvoorzieningen (BUIG)</b><br>In de begroting zijn de bijstandslasten begroot op € 7 miljoen. De werkelijke bijstandslasten bedragen € 6,8 miljoen. In tegenstelling tot uitgesproken verwachting voor 2023 dat het aantal bijstandsuitkeringen zou stabiliseren, blijkt dat ten opzichte van 2022 het aantal bijstandsuitkering in 2023 lager is uitgevallen. Per saldo levert dit een incidenteel voordeel op van circa € 203.000.                                                                                                                                                                                                                                 | 203                   | V   | I   |
| <b>Bijzondere bijstand</b><br>In 2022 was er nog een overschrijding vanwege hogere inrichtingskosten voor statushouders. In 2023 is er sprake van en onderschrijding van € 136.000. Oorzaak voor deze ontwikkeling heeft te maken met lagere kosten voor woninginrichting en lagere kosten voor bewindvoering. Daarnaast zijn er zijn meer inwoners uitgestroomd dan ingestroomd."                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 136                   | V   | I   |
| <b>Dubieuze debiteuren</b><br>De mate van oninbaarheid en de hoogte van het debiteurensaldo is de basis voor de dotatie aan de voorziening. Op basis van deze berekening is € 58.000 aan deze voorziening gedoteerd (stand per 31-12-2023 is € 1.395.000).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -58                   | N   | I   |
| <b>Energietoeslag</b><br>Inclusief de middelen bestemd voor de energietoelag voor studenten (€ 257.000) hebben wij per saldo € 463.000 meer besteed aan energietoeslag dan is begroot. Via de decembercirculaire is € 1,3 ontvangen om aan energietoeslag in 2023 uit te keren. Dit is ruim voldoende is om de volledige overschrijding van te dekken. Omdat de opdracht in 2024 doorloopt, zullen wij in 2024 een beroep doen op een deel van het restantbudget.                                                                                                                                                                                                                                       | -463                  | N   | I   |
| <b>Kindertoelagaffaire</b><br>Vanaf januari 2023 voert het sociaal team de brede ondersteuning uit. Er is een aanzienlijke toename in het aantal inwoners dat zich heeft gemeld voor brede ondersteuning (van 21 plannen van aanpak in mei 2022 tot 78 plannen van aanpak eind 2023). Daarmee zijn ook de kosten voor het uitvoeren van die ondersteuning gestegen. De stijging van kosten en aantal meldingen is een landelijke trend. Het rijk heeft besloten dat gemeenten met terugwerkende kracht per 1 januari 2023 over kunnen stappen naar vergoeding op basis van werkelijke kosten (in plaats van normbedragen). Dat gaat gemeente Diemen doen zodat alle kosten door het rijk gedekt worden. | -358                  | N   | I   |
| <b>Kindertoelagaffaire 2022</b><br>In 2022 heeft gemeente Diemen Rijksmiddelen gekregen op basis van normbedragen. Daar was € 233.000 van over. Dat is gereserveerd voor 2023. In 2023 (zie andere regel) kunnen alle kosten worden gedeclareerd worden bij het rijk. De specifieke uitkering waaruit de kosten voor de brede ondersteuning worden vergoed loopt eind 2026 af. Omdat niet duidelijk is hoe de brede ondersteuning verder verloopt is het voorstel is om het restant over 2022 sowieso tot en met 2030 te reserveren.                                                                                                                                                                    | 233                   | V   | I   |
| <b>Kwijtschelding</b><br>Op deze post is sprake van een onderschrijding van het budget. Voor meer informatie hierover wordt verwezen naar paragraaf Lokale Heffingen, waar specifiek over 'Kwijtschelding' wordt gerapporteerd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 28                    | V   | I   |
| <b>Oekraïne</b><br>Dit betreft middelen voor de exploitatie en leefgeld inzake de vluchtelingen uit Oekraïne. Tegen over deze lasten staat een baat die wij van het Rijk ontvangen (zie toelichting op de baten). Wij hebben minder aan leefgeld en uitvoering besteed. voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar programma Inkomen en Armoede (Belangrijke ontwikkelingen).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 388                   | V   | I   |



| Lasten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Basisbanen en Steunimpuls</b><br>In 2023 is het budget voor basisbanen en Steunimpuls voor respectievelijk € 106.000 en € 137.000 niet besteed. Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar de info op het programma Inkomen en Armoede (voorgestelde overhevelingen).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 243                   | V   | I   |
| <b>Schuldhelpverlening</b><br>De gemeente is wettelijk verplicht om aan vroegsignalering te doen en schuldhelpverlening aan haar inwoners te bieden. Deelname aan schuldhelpverlening is echter vrijwillig, de gemeente kan het niet afdwingen. Al stimuleert en promoot de gemeente deze dienstverlening wel. De gemeente heeft dus niet veel invloed op de instroom aan schuldhelpverlening. Omdat het een wettelijke taak is, begroot de gemeente het ruim.<br>Hoewel we dit jaar ruim € 81.000 overhouden is het voorstel om het budget gelijk te houden. Enerzijds om ambities te realiseren: het convenant met bewindvoerders (dat is in 2023 nog niet gelukt), aanpak voor (preventie) schulden jongeren (conform het college uitvoeringsprogramma) en het realiseren van het schuldenknooppunt (een manier om sneller tot een schuldregeling te komen). Anderzijds om in 2024 aanvullende subsidieaanvragen te honoreren van Humanitas en Sociaal Raadslieden. | 81                    | V   | I   |
| <b>Spreidingswet</b><br>In aanloop naar de Spreidingswet vond het college het belangrijk om de druk in de asielopvang te verminderen en hulp te bieden om de urgente situatie in Ter Apel op te lossen. Door nu per direct plaats te bieden aan 55 statushouders ontstaat er ruimte in de asielketen. Diemen helpt zo om acute nood te verminderen. Per saldo is een bedrag van circa € 268.000 besteed in 2023. Naar verwachting worden deze kosten voor 100% vergoed door het Rijk.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -268                  | N   | I   |
| Overige verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 25                    | V   | I   |
| <b>Totaal verschil lasten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>190</b>            |     |     |

| Baten                                                                                                   | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Kindertoeslagaffaire</b><br>Voor een toelichting verwijzen wij naar de informatie aan de lastenkant. | 359                   | V   | I   |
| <b>Oekraïne</b><br>Voor een toelichting verwijzen wij naar de informatie aan de lastenkant.             | -218                  | N   | I   |
| Overige verschillen                                                                                     | -11                   | V   | I   |
| <b>Totaal verschil baten</b>                                                                            | <b>130</b>            |     |     |

| Reserves (dotaties/onttrekkingen)                                                                                                      | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Onttrekkingen:</b>                                                                                                                  |                       |     |     |
| <b>Onttrekking Algemene reserve</b><br>Toeslagenaffaire 2022. Voor een toelichting verwijzen wij naar de informatie aan de lastenkant. | -223                  | N   | I   |
| <b>Dotaties:</b>                                                                                                                       |                       |     |     |
| -                                                                                                                                      |                       |     |     |
| <b>Totaal mutaties reserves</b>                                                                                                        | <b>-223</b>           |     |     |
| <b>Totaal verschil Programma Inkomen en Armoede</b>                                                                                    | <b>97</b>             |     |     |

## Vrije tijd

| Lasten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Nutsvoorzieningen</b><br>De hogere kosten in 2023 worden voornamelijk veroorzaakt door hogere tarieven en afrekeningen die betrekking hebben op 2022.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | -607                  | N   | S   |
| <b>Overige exploitatiekosten</b><br>Deze kosten worden voornamelijk veroorzaakt door de extra kosten voor schoonmaak. Dit is het gevolg van de toename van bezoekers aan het sportcentrum Duran. Hiertegenover staat dat wij ook hogere inkomsten genereren. Zie toelichting op de baten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -44                   | N   | S   |
| <b>Personeelsontwikkeling</b><br>De overschrijding op de personeelslasten wordt onder meer veroorzaakt door uitbetaling van overuren, en de kosten die betrekking hebben op de regeling genaamd 'generatie-pact' waar medewerkers van de gemeente een beroep op kunnen doen.<br><br>De overschrijding wordt voor circa € 10.000 gecompenseerd door de ontvangen van het UWV voor langdurige zieke medewerkers (zie de baten op dit programma).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | -81                   | N   | I   |
| <b>Subsidies</b><br>Dit voordeel wordt voor een aanzienlijk deel veroorzaakt door delen van de verstrekte subsidies die wij ten laste hebben gebracht van de specifieke uitkering GALA. Dit voordeel had hoger kunnen zijn als wij geen rekening hadden gehouden met de subsidie garantie die de Omval nog voor het jaar 2023 kan of zal ontvangen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 75                    | V   | I   |
| <b>Stimulering sport (BTW)</b><br>Voor 2023 hebben wij van het Rijk conform de voorlopige beschikking € 219.000 ontvangen voor het compenseren van alle btw die een relatie heeft met sport en kostprijsverhogend werkt. Op basis van de besteding verwachten wij dat de gemeente circa dit jaar € 329.000:<br>- Programma Vrije tijd € 217.000<br>- Voorzieningen € 14.000<br>- Investerings € 69.000<br>- Overige € 29.000<br><br>De kosten die in aanmerking komen voor deze regeling zijn hoger dan wij hadden verwacht. Dit wordt met name veroorzaakt door o.a. de hogere energiekosten. Dit is dan ook de aanleiding waarom wij circa € 110.000 meer verwachten van het Rijk. Aan de baten kant hebben wij rekening gehouden met deze hogere inkomst van circa € 110.000. Zie toelichting op de baten. | -110                  | N   | I   |
| <b>BTW-voordeel op het programma Vrije tijd</b><br>Dit betreft BTW-compensatie die wij van het Rijk hebben ontvangen voor sport binnen het programma Vrije tijd. Zie toelichting hiervoor (Stimulering sport (BTW)).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 217                   | V   | I   |
| Overige verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | -15                   | N   | I   |
| <b>Totaal verschil lasten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>-565</b>           |     |     |

| Baten                                                                                                                                                                                           | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Huuropbrengsten</b><br>Door onder meer de groei van het aantal bezoekers en frequenter gebruik door zwemverenigingen van het zwembad verwachten wij meer inkomsten in 2024.                  | 58                    | V   | S   |
| <b>'Stimulering sport (BTW).</b><br>Zie toelichting op de lasten                                                                                                                                | 110                   | V   | I   |
| <b>Energietoeslag zwembad</b><br>In 2023 hebben wij van het Rijk een uitkering ontvangen voor de energielasten 2022. Op basis van de verantwoording verwachten wij € 22.000 extra te ontvangen. | 22                    | V   | I   |
| <b>Personeelsontwikkeling</b><br>Zie toelichting op de lasten.                                                                                                                                  | 10                    | V   | I   |
| <b>Totaal verschil baten</b>                                                                                                                                                                    | <b>200</b>            |     |     |

| Reserves (dotaties/ontrekkingen)            | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Onttrekkingen:</b>                       |                       |     |     |
| -                                           |                       |     |     |
| <b>Dotaties:</b>                            |                       |     |     |
| -                                           |                       |     |     |
| <b>Totaal mutaties reserves</b>             | -                     |     |     |
| <b>Totaal verschil Programma Vrije Tijd</b> | -365                  |     |     |



## Onderwijs

| Lasten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Belastingen</b><br>De gemeente vergoedt de OZB van de schoolgebouwen aan de schoolbesturen. Door een stijging van de WOZ-waarde van de schoolgebouwen is de OZB toegenomen en daarmee de vergoeding aan de schoolbesturen ook.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -46                   | N   | S   |
| <b>Nationaal programma onderwijs</b><br>Activiteiten in het kader van het NPO mogen tot de zomervakantie van 2025 worden uitgevoerd, de NPO-middelen mogen gedurende die periode besteed worden. De uitvoering van de activiteiten is in afstemming met de betrokken netwerkpartners gepland tot aan de zomervakantie van 2025 en daarmee de bekostiging van de activiteiten ook.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 79                    | V   | I   |
| <b>OAB</b><br>Uit de laatste OAB-periode zijn middelen meegenomen naar 2023, deze middelen mogen in aanvulling op de reguliere beschikking worden besteed. In het kader van de opstelling van het onderwijskansenbeleid zal een bestedingsplan worden gemaakt voor deze middelen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 455                   | V   | I   |
| <b>Zomerschool</b><br>In 2023 heeft in afstemming met de schoolbesturen geen zomerschool plaatsgevonden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 50                    | V   | I   |
| <b>Onderzoekskosten</b><br>In 2023 is budget beschikbaar gesteld voor het beheer en onderhoud van het Atelier in Diemen Zuid na overdracht door het schoolbestuur. De overdracht is uitgesteld en daarmee de te maken kosten ook. Daarbij zijn middelen beschikbaar gesteld voor onderzoek in verband met een mogelijke aanvraag voor een voorziening onderwijshuisvesting door de ASKO. In het kader van de ontwikkeling van het Integraal Huisvestingsplan is dit budget niet besteed.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 73                    | V   | I   |
| <b>Peuterspeelzalen</b><br>Er is binnen de OAB-middelen dekking gevonden voor de uitvoering van activiteiten in het kader van de peuteropvang (voormalig peuterspeelzaalwerk).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 28                    | V   | I   |
| <b>Schade</b><br>De gemeente is verantwoordelijk voor het herstel van schade als gevolg van bijzondere omstandigheden. De herstelkosten voor schades zijn toegenomen en daarmee de uitkering aan de schoolbesturen voor het uitvoeren van het herstel ook.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | -10                   | N   | I   |
| <b>VE Ontheemden</b><br>Het Rijk heeft een specifieke uitkering toegekend voor de bekostiging van voorschoolse educatie aan ontheemde Oekraïense peuters. Op peildatum 1 november 2022 is geconstateerd dat 5 ontheemde peuters in Diemen verbleven, per kind is € 9.000 toegekend. Ondanks meerdere uitvragen heeft slechts 1 peuter gebruik gemaakt van het aanbod voorschoolse educatie.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 41                    | V   | I   |
| <b>Schoolvervoer</b><br>Het budget voor schoolvervoer bedroeg voor 2023 € 517.000. Hierin is rekening gehouden met eenmalig verhoging van € 130.000. Deze € 130.000 bestaat uit € 70.000, voor het oplossen van problemen in het leerlingenvervoer (landelijke chauffeurstekort), en € 60.000 vanuit het Rijk voor de kosten leerlingenvervoer Oekraïense leerlingen.<br><br>Per saldo hebben wij circa € 93.000 van deze middelen voor leerlingen vervoer niet besteed, waarvan € 70.000 betrekking heeft op de incidentele middelen:<br>- Leerlingenvervoer Oekraïense leerlingen (€ 60.000). Deze incidentele middel zijn niet besteed omdat besloten is om het organiseren van maatwerkoplossingen, onder andere voor Oekraïense leerlingen, door te schuiven naar 2024.<br>- Oplossen van problemen binnen het leerlingenvervoer (€10.000). Dit is niet besteed omdat de kosten van de Noodmaatregel lager zijn uitgevallen.<br><br>Het overige deel van 23.000 is onderdeel van het structureel budget dat niet is besteed.<br><br>Indien in 2024 blijkt dat het incidenteel restantbudget van € 70.000 nodig is, komen wij met een budgetclaim in een Kwartaalbrief van 2024. Het leerlingen vervoer blijft immers door het landelijke tekort aan chauffeurs ook in 2024 onder druk staan en de kosten voor leerlingenvervoer Oekraïense leerlingen ook in 2024 doorlopen. | 93                    | V   | I   |
| <b>Taal voor ontheemden uit Oekraïne</b><br>In 2023 is gestart met het inventariseren van de groep Oekraïense ontheemden die taallessen nodig heeft en op welk taalniveau deze lessen gegeven kunnen worden. De taallessen lopen door tot in 2024. Daarom wordt voorgesteld het budget over te hevelen naar 2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 42                    | V   | I   |

| Lasten                        | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|-------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| Overige verschillen           | -25                   | V   | I   |
| <b>Totaal verschil lasten</b> | <b>780</b>            |     |     |

| Baten                                                                                                                                                                                          | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Huuroopbrengsten</b><br>In 2023 hebben wij niet de huuroopbrengsten kunnen realiseren die wij hadden begroot voor Holland Park. De oplevering heeft immers later in het jaar plaatsgevonden | -82                   | N   | I   |
| <b>Nationaal programma onderwijs</b><br>Zie voor een toelichten de toelichting op de lasten.                                                                                                   | -79                   | N   | I   |
| <b>OAB</b><br>Zie voor een toelichten de toelichting op de lasten.                                                                                                                             | -455                  | N   | I   |
| <b>Schade</b><br>Dit betreft inkomsten van die wij hebbewn ontvangen van de verzekeringsmaatschappij voor de diverse schademeldingen.                                                          | 57                    | V   | I   |
| <b>VE Ontheemden</b><br>Zie voor een toelichten de toelichting op de lasten.                                                                                                                   | -42                   | N   | I   |
| Overige verschillen                                                                                                                                                                            | 10                    | V   | I   |
| <b>Totaal verschil baten</b>                                                                                                                                                                   | <b>-591</b>           |     |     |

| Reserves (dotaties/ontrekkingen)           | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Onttrekkingen:</b>                      |                       |     |     |
| Algemene reserve                           | -12                   | N   | I   |
| <b>Dotaties:</b>                           |                       |     |     |
| -                                          |                       |     |     |
| <b>Totaal mutaties reserves</b>            | <b>-12</b>            |     |     |
| <b>Totaal verschil Programma Onderwijs</b> | <b>177</b>            |     |     |

## Gebiedsontwikkeling

| Lasten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Omgevingswet en Wet Kwaliteitsborging</b><br>In het gemeentefonds heeft het Rijk geld beschikbaar gesteld voor de transitiekosten die gemeenten maken als gevolg van de invoering van de Omgevingswet. Dit geldt ook voor de noodzakelijke voorbereidingen voor de inwerkingtreding van de Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb). Door het uitstellen van de inwerkingtreding van de Omgevingswet naar 1 januari 2024 is van het budget in 2023 € 104.000 nog niet uitgegeven. Voorstel is dit budget van € 104.000 over te hevelen naar 2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 104                   | V   | I   |
| <b>Actieplan geluid</b><br>In 2023 is opdracht verleend voor het opstellen van het nieuwe actieplan Geluid 2024-2028. Dit is een vijfjaarlijkse wettelijke verplichting. Het merendeel van de werkzaamheden vindt plaats in 2024. Voorstel is het beschikbare budget over te hevelen naar 2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 40                    | V   | I   |
| <b>Omgevingsplan</b><br>In 2023 is gestart met de het opstellen van een plan van aanpak om te komen tot het Omgevingsplan, waarvoor we in 2023 €50.000 extra hebben begroot. Dit Omgevingsplan moet in januari 2031 gereed zijn. Het is een omvangrijk traject waarvoor we in 2023 gestart zijn met het plan van aanpak met ondersteuning van een terzakekundig adviesbureau. De eerste kosten daaruit zijn betaald uit de bestaande post voor bestemmingsplannen. Het traject loopt nog door in 2024 waaronder de voorbereiding van een omvangrijke aanbesteding van de vervolgvactiteiten. Daarvoor willen we € 50.000 inzetten die in 2023 niet uitgegeven zijn.                                                                                                                                                                                                              | 50                    | V   | I   |
| <b>Bestemmingsplannen</b><br>Vanuit het budget 2023 voor bestemmingsplannen is € 20.000 gereserveerd voor Toekomstvisie Verrijn Stuartweg. In 2023 is gestart met de werkzaamheden, maar doordat er na de start is gekozen voor een ander participatietraject en omdat is gekozen om een groter gedeelte van het project intern uit te voeren zijn er in 2023 nog geen kosten gemaakt. Het beschikbare budget moet worden overgeheveld.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 20                    | V   | I   |
| <b>Grondexploitaties</b><br>De kosten en opbrengsten van de grondexploitatie worden op de balans verantwoord onder de post onderhanden werk grondzaken. De afwijkingen in de uitgaven en inkomsten in een boekjaar veroorzaken een afwijking aan zowel de baten- als de lastenkant. Voor de analyse verwijzen wij naar het Meerjarenperspectief Grondzaken 2023 (zie baten).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -4.857                | N   | I   |
| <b>Bouw en Woningtoezicht</b><br>De kosten bij bouwtoezicht en woningtoezicht zijn door extra inhuur hoger. Deze lasten zijn deels weer doorbelast aan derden. (zie baten).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | -225                  | N   | I   |
| <b>Hof van Saan</b><br>Bij facilitaire projecten maakt de gemeente gebruik van de plankostenscan voor het bepalen van de anterieure bijdrage voor de plankosten. Door vertraging in het proces van het project Hof van Saan zijn de kosten veel hoger dan de te verhalen kosten. Het is niet waarschijnlijk dat de aanvullende kosten kunnen worden verhaald op de initiatiefnemer. Naar verwachting zal de gemeente circa € 0,6 mln. tekort komen tot de oplevering in 2027. Hiervan wordt middels de provinciale subsidie versnelling woningbouw € 0,062 mln. en vanuit de Startbouwimpuls subsidie € 0,101 mln. gedekt. In 2022 was voor het tekort al een verliesvoorziening van € 0,062 mln. opgenomen. Deze zal nu worden opgehoogd tot € 0,440 mln., waardoor nu aanvullend € 0,377 mln. wordt onttrokken uit de reserve grondzaken om de verliesvoorziening op te hogen. | -377                  | N   | I   |
| <b>Buitenlust</b><br>De actieve grondexploitatie Sociale woningbouw Buitenlust sluit op 31-12-2023 met een geprognosticeerd negatief saldo van € -0,592 mln. netto contante waarde. De BBV schrijft voor dat geprognosticeerde verliezen moeten worden voorzien. In voorgaande jaren was reeds een verlies voorzien van € -0,616 mln. netto contante waarde. Het projectsaldo is dit jaar dus iets verbeterd. Daarom kan nu eind 2023 een klein deel van het voorziene bedrag (ad € 0,023 mln.) komen vrij te vallen uit de verliesvoorziening en wordt weer toegevoegd aan de Reserve Grondzaken.                                                                                                                                                                                                                                                                               | 23                    | V   | I   |

| Lasten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Brede School Holland Park West</b><br>Op diverse vlakken worden er extra kosten gemaakt ten behoeve van de begeleiding van de Brede School in Holland Park West. Hierover is reeds bij de 3e kwartaalbrief 2021 door de raad besloten om deze kosten van € 225.000 te dekken uit de Reserve Grondzaken. Hiervan wordt nu in 2021 € 103.000 ten laste gebracht aan de Reserve Grondzaken. In 2022 is € 98.000 ten laste van de reserve gebracht. In 2023 is € 25.000 ten laste van de reserve grondzaken gebracht. | -25                   | N   | I   |
| <b>Juridische kosten</b><br>De kosten voor diverse notariële werkzaamheden, juridische kosten en taxaties waren hoger dan begroot                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -50                   | N   | I   |
| Overige verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -5                    | N   | I   |
| <b>Totaal verschil lasten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>-5.302</b>         |     |     |

| Baten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Bouw en Woningtoezicht</b><br>Doordat er meer aanvragen waren voor grotere projecten waren de opbrengsten voor omgevingsvergunningen hoger                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1.347                 | V   | I   |
| <b>Grondexploitatie</b><br>De kosten en opbrengsten van de grondexploitatie worden op de balans verantwoord onder de post onderhanden werk grondzaken. De afwijkingen in de uitgaven en inkomsten in een boekjaar veroorzaken een afwijking aan zowel de baten- als de lastenkant. Voor de analyse verwijzen wij naar het Meerjarenperspectief Grondzaken 2023 (zie lasten).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 4.857                 | V   | I   |
| <b>Campus Diemen Zuid 2e fase</b><br>Het project Campus Diemen Zuid 2e fase is vorig jaar opgeleverd. Inmiddels is het project financieel administratief worden afgerond. Na aftrek van alle gemeentelijke kosten resteert een positief saldo van € 0,217 mln. Dit saldo is ten gunste gebracht aan de Reserve Grondzaken. Hiertoe heeft de raad reeds bij het vorige MPG (2022) besloten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 217                   | V   | I   |
| <b>Grondverkoop Winkelcentrum Kruidenhof</b><br>Bij het project voor de uitbreiding van de Jumbo en herinrichting van het parkeerterrein Kruidenhof heeft een incidentele grondverkoop plaatsgevonden. De opbrengst van de grondverkoop, na aftrek van de gemaakte plankosten, van € 0,148 mln. is ten gunste gebracht aan de Reserve Grondzaken. Hiertoe heeft de raad reeds bij het vorige MPG (2022) besloten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 148                   | V   | I   |
| <b>Holland Park West</b><br>Door een aantal grondverkoop in de grondexploitatie Holland Park West kon en (moest) er voorgaande jaren in dit project winst worden genomen. De commissie BBV schrijft de POC-methode voor winstneming verplicht voor. Door toepassing van deze methode is nu aanvullende winstneming van € 1,797 mln. aan de orde, omdat het saldo van het project dit jaar wat is verbeterd. Daarmee is de totale winstneming inclusief voorgaande jaren inmiddels € 11,9 mln. voor dit project                                                                                                                                                                                                         | 1.797                 | V   | I   |
| <b>Plantage de Sniep</b><br>De grondexploitatie Plantage de Sniep is grotendeels afgerond. Alleen het deelgebied Rietschuurhof is feitelijk nog actief. Hierdoor konden bepaalde rest budgetten vrijvallen waardoor de grondexploitatie Plantage de Sniep weer boekhoudkundig winstgevend is. De afgelopen jaren is er volgens de POC-methode zoals omschreven door de commissie BBV de winst en verliesrekening opgesteld. Volgens de POC-methode was in 2022 een verlies gemaakt en is er € 0,818 mln. uit de reserve grondzaken teruggebracht in de grondexploitatie Plantage de Sniep. Dit jaar is er volgens de POCmethode winst gemaakt en draagt de grondexploitatie € 0,506 mln. af aan de Reserve Grondzaken. | 506                   | V   | I   |
| De huuropbrengsten waren hoger dan begroot                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 105                   | V   | I   |
| Overige verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 13                    | V   | I   |
| <b>Totaal verschil baten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>8.990</b>          |     |     |



| Reserves (dotaties/onttrekkingen)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Onttrekkingen:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |     |     |
| <b>Invoering Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging</b><br>Voor de kosten voor Omgevingswet en Wet Kwaliteitsborging is in 2023 een onttrekking begroot van € 280.000. De werkelijke onttrekking was € 195.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -85                   | N   | I   |
| <b>Opheffen Reserve aankoop percelen Oeverlanden</b><br>De reserve aankoop percelen Oeverlanden is opgeheven en overgeheveld naar de Reserve Grondzaken. Hiertoe heeft de raad besloten bij vaststelling van de Nota Reserves en Voorzieningen 2023 (d.d. 21 december 2023).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 182                   | V   | I   |
| <b>Omgevingsvergunningen</b><br>Onttrekking reserve omgevingsvergunningen: De leges omgevingsvergunningen is een kostendekkende exploitatie. Tekorten worden verrekent met de reserve omgevingsvergunningen. In 2023 was er een onttrekking begroot van € 312.800. Daar de omzet hoger was dan begroot is een onttrekking niet nodig.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | -313                  | N   | I   |
| <b>Opbrengst verkoop erfpacht</b><br>De boekwaarde van de afgekochte erfpacht verrekenen we met de alegemen reserve. In de 4e kwartaalbrief hielden we rekening met een verrekening van € 300.000, werkelijk is dit € 302,212 geworden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2                     | V   | I   |
| <b>Vattenfall-terrein</b><br>In de voorbereiding om te komen tot een intentieovereenkomst met de initiatiefnemer van het datacenter op het Vattenfall-terrein zijn (beperkte) ambtelijke kosten gemaakt van € 0,002 mln. Vooralsnog zijn hier geen ontwikkelingen te verwachten. Daarom zijn deze nu ten laste gebracht van de Reserve Grondzaken. Hiertoe heeft de raad reeds bij het vorige MPG (2022) besloten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2                     | V   | I   |
| <b>Brede School in Holland Park West</b><br>'Op diverse vlakken zijn er extra kosten gemaakt ten behoeve van de begeleiding van de Brede School in Holland Park West. Hierover is reeds bij de 3e kwartaalbrief 2021 door de raad besloten om deze kosten van € 0,225 mln. te dekken uit de Reserve Grondzaken. Hiervan is in 2021 en 2022 respectievelijk € 0,103 mln. en € 0,098 mln. ten laste gebracht aan de Reserve Grondzaken. Nu in 2023 is aanvullend € 0,025 mln. ten laste gebracht aan de reserve.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 25                    | V   | I   |
| <b>Buitenlust</b><br>De actieve grondexploitatie Sociale woningbouw Buitenlust sluit op 31-12-2023 met een geprognosticeerd negatief saldo van € -0,592 mln. netto contante waarde. De BBV schrijft voor dat geprognosticeerde verliezen moeten worden voorzien. In voorgaande jaren was reeds een verlies voorzien van € -0,616 mln. netto contante waarde. Het projectsaldo is dit jaar dus iets verbeterd. Daarom kan nu eind 2023 een klein deel van het voorziene bedrag (ad € 0,023 mln.) komen vrij te vallen uit de verliesvoorziening en wordt weer toegevoegd aan de Reserve Grondzaken.                                                                                                                                                                                                                                                                               | -23                   | N   | I   |
| <b>Hof van Saan</b><br>Bij facilitaire projecten maakt de gemeente gebruik van de plankostenscan voor het bepalen van de anterieure bijdrage voor de plankosten. Door vertraging in het proces van het project Hof van Saan zijn de kosten veel hoger dan de te verhalen kosten. Het is niet waarschijnlijk dat de aanvullende kosten kunnen worden verhaald op de initiatiefnemer. Naar verwachting zal de gemeente circa € 0,6 mln. tekort komen tot de oplevering in 2027. Hiervan wordt middels de provinciale subsidie versnelling woningbouw € 0,062 mln. en vanuit de Startbouwimpuls subsidie € 0,101 mln. gedekt. In 2022 was voor het tekort al een verliesvoorziening van € 0,062 mln. opgenomen. Deze zal nu worden opgehoogd tot € 0,440 mln., waardoor nu aanvullend € 0,377 mln. wordt onttrokken uit de reserve grondzaken om de verliesvoorziening op te hogen. | 377                   | V   | I   |
| <b>Dotaties:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       |     |     |
| <b>Campus Diemen Zuid 2e fase</b><br>Het project Campus Diemen Zuid 2e fase is vorig jaar opgeleverd. Inmiddels is het project financieel administratief worden afgerond. Na aftrek van alle gemeentelijke kosten resteert een positief saldo van € 0,217 mln. Dit saldo is ten gunste gebracht aan de Reserve Grondzaken. Hiertoe heeft de raad reeds bij het vorige MPG (2022) besloten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -217                  | N   | I   |
| <b>Grondverkoop Winkelcentrum Kruidenhof</b><br>Bij het project voor de uitbreiding van de Jumbo en herinrichting van het parkeerterrein Kruidenhof heeft een incidentele grondverkoop plaatsgevonden. De opbrengst van de grondverkoop, na aftrek van de gemaakte plankosten, van € 0,148 mln. is ten gunste gebracht aan de Reserve Grondzaken. Hiertoe heeft de raad reeds bij het vorige MPG (2022) besloten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | -148                  | N   | I   |

| Reserves (dotaties/onttrekkingen)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Holland Park West</b><br>Door een aantal grondverkopen in de grondexploitatie Holland Park West kon en (moest) er voorgaande jaren in dit project winst worden genomen. De commissie BBV schrijft de POC-methode voor winstneming verplicht voor. Door toepassing van deze methode is nu aanvullende winstneming van € 1,797 mln. aan de orde, omdat het saldo van het project dit jaar wat is verbeterd. Daarmee is de totale winstneming inclusief voorgaande jaren inmiddels € 11,9 mln. in dit project.                                                                                                                                                                                                         | -1.797                | N   | I   |
| <b>Plantage de Sniep</b><br>De grondexploitatie Plantage de Sniep is grotendeels afgerond. Alleen het deelgebied Rietschuurhof is feitelijk nog actief. Hierdoor konden bepaalde rest budgetten vrijvallen waardoor de grondexploitatie Plantage de Sniep weer boekhoudkundig winstgevend is. De afgelopen jaren is er volgens de POC-methode zoals omschreven door de commissie BBV de winst en verliesrekening opgesteld. Volgens de POC-methode was in 2022 een verlies gemaakt en is er € 0,818 mln. uit de reserve grondzaken teruggebracht in de grondexploitatie Plantage de Sniep. Dit jaar is er volgens de POCmethode winst gemaakt en draagt de grondexploitatie € 0,506 mln. af aan de Reserve Grondzaken. | -506                  | N   | I   |
| <b>Overhevelen Reserve aankoop percelen Oeverlanden</b><br>Bij vaststelling van de Nota Reserves en Voorzieningen 2023 (d.d. 21 december 2023) heeft de raad besloten om de reserve Oeverlanden op te heffen en het restant saldo (ad 0,182 mln.) toe te voegen aan de Reserve Grondzaken, mochten er in de toekomst nog mogelijkheden zich voordoen om oeverlanden aan te kopen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | -182                  | N   | I   |
| <b>Dotatie reserve omgevingsvergunningen</b><br>De leges omgevingsvergunningen is een kostendekkende exploitatie. Tekorten of overschotten worden verrekent met de reserve omgevingsvergunningen. In 2023 is er vanwege hoger omzet dan begroot € 789.000 toegevoegd aan de reserve.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | -789                  | N   | I   |
| <b>Totaal mutaties reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>-3.472</b>         |     |     |
| <b>Totaal verschil Programma Gebiedsontwikkeling</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>216</b>            |     |     |

## Leefomgeving en klimaat

| Lasten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Energiekosten</b><br>De kosten voor electra waren door de hogere energietarieven. Met name bij de Openbare Verlichting hoger dan begroot.                                                                                                                                                                                                                                                         | -340                  | N   | I   |
| <b>Gevelisolatie busbaan</b><br>In 2023 was er incidenteel € 373.000 aan kosten begroot voor gevelisolatie van de busbaan. Hiervan is € 10.993 uitgegeven. Voorstel is om het restant over te hevelen naar 2024.                                                                                                                                                                                     | 362                   | V   | I   |
| <b>Kosten afval</b><br>Voor de groot onderhoud projecten zijn er kosten in kader van afvalvoorzieningen begroot ad € 75.000. Doordat de projecten zijn doorgeschoven is hiervan € 62.000 niet uitgegeven.                                                                                                                                                                                            | 62                    | V   | I   |
| <b>Werken voor Derden</b><br>Er zijn extra werkzaamheden voor derden uitgevoerd waardoor de kosten hoger zijn dan begroot. Deze worden doorbelast aan de nutsbedrijven (zie baten)                                                                                                                                                                                                                   | -448                  | N   | I   |
| <b>Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat en energiebeleid (CDOKE)</b><br>De interne uren doorbelasting is € 240.000 hoger. Dit komt o.a. door de toerekening van interne uren en overhead aan de SPUK subsidie CDOKE bij duurzaamheid. Tevens waren de kosten voor inhuur als gevolg van ziekte en moeilijk in te vullen vacatures waren hoger.                           | -240                  | N   | I   |
| <b>Energiearmoede</b><br>Voor de aanpak van Energiearmoede is een specifiek Uitkering ontvangen van € 635.431. Hiervan is € 343.000 nog niet uitgegeven en wordt doorgeschoven naar volgend jaar.                                                                                                                                                                                                    | 343                   | V   | I   |
| <b>Klimaatbeleid</b><br>Bij klimaatbeleid zijn de kosten lager dan begroot. Dit komt o.a. doordat de begrote kosten van energie fixers ad. 68.000 ten laste zijn gebracht van de 3e SPUK uitkering Energie Armoede. Voor uitvoering/inhuur bewonersacties energiebesparende maatregelen was € 60.000 begroot. Deze kosten zijn ten laste gebracht van de SPUK Subsidie Nationaal Isolatie Programma. | 128                   | V   | I   |
| <b>Toerekening BTW op afval en Riool</b><br>De toerekening van de BTW naar de kostendekkende exploitaties afval en Riool zijn lager dan begroot.                                                                                                                                                                                                                                                     | 60                    | V   | I   |
| Overige verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -5                    | N   | I   |
| <b>Totaal verschil lasten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>-78</b>            |     |     |

| Baten                                                                                                                                                                                             | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Opbrengsten riolering</b><br>De opbrengsten voor riolering voor grootverbuik van bedrijven waren lager dan begroot. Deze waren te hoog begroot voor 2023.                                      | -98                   | N   | I   |
| <b>Energiearmoede</b><br>Voor de aanpak van Energiearmoede is een specifiek Uitkering ontvangen van € 635.431. Hiervan is € 343.000 nog niet uitgegeven en wordt doorgeschoven naar volgend jaar. | -343                  | N   | I   |
| <b>Werken voor Derden</b><br>Er zijn extra werkzaamheden voor derden uitgevoerd waardoor de kosten hoger zijn dan begroot. Deze worden doorbelast aan de nutsbedrijven (zie lasten)               | 448                   | V   | I   |
| <b>Opbrengsten begraafplaatsen</b><br>De opbrengsten van de begraafplaatsen zijn 2023 €30.000 hoger dan begroot doordat er meer mensen zijn begraven op Rustoord.                                 | 40                    | V   | I   |
| <b>Riolering</b><br>De onttrekking uit de voorziening Rioleringszorg was hoger dan begroot.                                                                                                       | 122                   | V   | I   |
| <b>Natuur en Recreatie</b><br>Bij het product Natuur en Recreatie van de provincie een subsidie ontvangen voor Ecologische verbindingen Diemerschede ad. € 72.000. Deze is niet begroot           | 72                    | V   | I   |
| Overige verschillen                                                                                                                                                                               | 31                    | V   | I   |
| <b>Totaal verschil baten</b>                                                                                                                                                                      | <b>272</b>            |     |     |

| Reserves (dotaties/onttrekkingen)                                                                                                                                                                                                               | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Onttrekkingen:</b>                                                                                                                                                                                                                           |                       |     |     |
| <b>Gevelisolatie busbaan</b><br>In 2023 was er een incidentele onttrekking begroot van € 373.000 voor de kosten van de gevelisolatie van de busbaan. Hiervan is € 10.993 onttrokken                                                             | -362                  | N   | I   |
| <b>Opheffen Reserve omgevingslawaaï</b><br>De reserve omgevingslawaaï is opgeheven en gestort in de Algemene Reserve                                                                                                                            | 30                    | V   | I   |
| <b>Crisis Fix team</b><br>Er was een onttrekking begroot uit de reserve Duurzaamheid van € 68.000 voor kosten van Crisis Fix team. Deze zijn niet onttrokken omdat deze kosten ten laste van de 3e SPUK uitkering Energiearmoede zijn gebracht. | -68                   | N   | I   |
| <b>Dotaties:</b>                                                                                                                                                                                                                                |                       |     |     |
| <b>Begraafplaats</b><br>Vanwege de extra opbrengsten is er meer toegevoegd aan de egaliseringsreserve begraafplaatsen.                                                                                                                          | -15                   | N   | I   |
| <b>Opheffen Reserve omgevingslawaaï</b><br>De reserve omgevingslawaaï is opgeheven en gestort in de Algemene Reserve                                                                                                                            | -33                   | N   | I   |
| <b>Totaal mutaties reserves</b>                                                                                                                                                                                                                 | <b>-448</b>           |     |     |
| <b>Totaal verschil Programma Leefomgeving en Klimaat</b>                                                                                                                                                                                        | <b>-254</b>           |     |     |

## Verkeer

| Lasten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Parkeren</b><br>Door het gebruik van de scanauto is er uitbreiding van de dienstverlening in de blauwe zone van parkeerbeheer handhaving geweest. Hierdoor waren de kosten hoger: € 144.000. Hier staan extra inkomsten tegenover (zie baten).<br>Door de stijging van de Energietarieven waren de kosten voor electra hoger: € 70.000. Diemen int de parkeergelden voor eigenaar van het winkelcentum. Deze worden vervolgens als last doorbetaald. De door te betalen omzet was hoger: € 52.000.<br>De kosten voor aanschaf en onderhoud van de parkeerautomaten was hoger: € 40.000 | -306                  | N   | I   |
| <b>Mobiliteitsvisie</b><br>Mobiliteitsvisie is vanwege capaciteitsproblemen doorgeschoven naar 2024. De startnotitie is gereed en een klein deel van de kosten is in 2023 gemaakt, het resterende budget is nodig voor het opstellen van deze visie in 2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 30                    | V   | I   |
| <b>Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat en energiebeleid (CDOKE)</b><br>Medewerkers van Team Ruimtelijk Beleid hebben werkzaamheden verricht in het kader van de specifieke uitkering "Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat en energiebeleid" (CDOKE). Daar hun uren begroot waren binnen het programma Verkeer is de doorbelasting van de interne uren lager bij dit programma.                                                                                                                                                  | 80                    | V   | I   |
| <b>Aanleg snelheidsremmers Treubweg, Venserweg en Weesperstraat</b><br>Aanleg van snelheidsremmers bij de aansluitingen van de Treubweg en Venserweg op de Weesperstraat. Dit project hebben we vanwege de beschikbare capaciteit moeten doorschuiven naar 2024 en gaat in de 1e helft van 2024 in uitvoering.                                                                                                                                                                                                                                                                            | 20                    | V   | I   |
| Overige verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -7                    | N   | I   |
| <b>Totaal verschil lasten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>-183</b>           |     |     |

| Baten                                                                                                                                                                                                                                                          | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Parkeren</b><br>De opbrengsten van parkeren zijn hoger dan begroot. Dit is onder andere ontstaan door enerzijds de hogere parkeeropbrengsten van mobiel parkeren en anderzijds de hogere opbrengsten van naheffingsaanslagen door de inzet van de scanauto. | 315                   | V   | I   |
| <b>Subsidievervoersregio</b><br>Voor het verkeersveiligheidsonderzoek de Sniep / station Diemen Zuid is er een bijdrage ontvangen van de Vervoersregio. Deze was niet begroot                                                                                  | 15                    | V   | I   |
| Overige verschillen                                                                                                                                                                                                                                            | 16                    | V   | I   |
| <b>Totaal verschil baten</b>                                                                                                                                                                                                                                   | <b>346</b>            |     |     |

| Reserves (dotaties/onttrekkingen)                                                                                                                                                          | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Onttrekkingen:</b>                                                                                                                                                                      |                       |     |     |
| <b>Parkeren</b><br>De parkeerexploitatie is een kostendekkende exploitatie. Door hogere opbrengsten is er minder uit de reserve onttrokken dan begroot.                                    | -7                    | V   | I   |
| <b>Snelheidsremmers in de Weesperstraat</b><br>Er was een onttrekking begroot van € 20.000 voor de kosten van snelheidsremmers in de Weesperstraat. Deze zijn in 2023 nog niet uitgevoerd. | -20                   | V   | I   |
| <b>Dotaties:</b>                                                                                                                                                                           |                       |     |     |
| -                                                                                                                                                                                          |                       |     |     |
| <b>Totaal mutaties reserves</b>                                                                                                                                                            | <b>-27</b>            |     |     |
| <b>Totaal verschil Programma Verkeer</b>                                                                                                                                                   | <b>137</b>            |     |     |



## Samen besturen

| Lasten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Hogere afdracht Rijk</b><br>In 2023 zijn de legesinkomsten hoger uitgevallen dan geraamd. Dit komt met name door meer naturalisatieverzoeken, informatieverzoeken en (snel)paspoorten. Daardoor zijn de afdrachten aan het Rijk ook hoger.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -31                   | N   | I   |
| <b>Extra verkiezingen</b><br>De Tweede Kamerverkiezingen zorgen voor een tegenvaller. De structurele budget voor verkiezingen zijn in 2023 wel verhoogd naar het actuele niveau, maar doordat er een tweede verkiezing bij kwam, was dit logischerwijs niet voldoende.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | -43                   | N   | I   |
| <b>Programma Voor en met Diemen</b><br>In 2023 hebben we een budget beschikbaar van € 342.000. Hiervan is circa € 30.000 niet uitgegeven. Dit werd met name veroorzaakt door de late aanstelling van een projectmanager op het project dienstverlening. Omdat de kosten in 2024 worden verwacht stellen wij voor dit bedrag wederom beschikbaar te stellen in 2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 30                    | V   | I   |
| <b>Samenlevingsopbouw Holland Park</b><br>Bedoeling was om voor de samenlevingsopbouw Holland Park programmatisch aan te pakken. Daar is later niet voor gekozen. Wel is er gestart met sociale activiteiten. Zo was er de opening van het Theraspark. Initieel hadden we voor het programma een budget van € 150.000 toegekend gekregen. Voor de opening is € 17.000 ingezet. Het restant valt vrij. In 2024 is wederom een budget van € 150.000 gereserveerd voor initiatieven die de samenlevingsopbouw van Holland Park verbeteren.                                                                                                                                                                                          | 133                   | V   | I   |
| <b>Kosten schade luifel gemeentehuis</b><br>Er is in 2023 € 73.000 betaald voor schade aan de luifel. Hiertegenover staat er bij de baten een schadeuitkering van de verzekering van € 129.000.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -73                   | N   | I   |
| <b>Energielasten</b><br>De hogere kosten in 2023 zijn nog steeds het gevolg van de gestegen energieprijzen. Bovendien heeft er in 2023 een afrekening van € 184.000 plaatsgevonden over 2022.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -273                  | N   | I   |
| <b>Verbonden partijen</b><br>In 2023 is er in totaal € 226.000 minder betaald aan de verbonden partijen dan begroot. Oorzaak daarvan is dat de positieve rekeningresultaten over 2022 in 2023 zijn verrekend. De terugbetaling van Duo+ bedroeg € 202.366.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 207                   | V   | I   |
| <b>Bedrijfsvoeringskosten (doorberekening overhead)</b><br>Normaliter rekenen we overhead toe aan tarieven en grondexploitaties. Sinds de opkomst van de specifieke uitkeringen rekenen we ook overhead toe aan de specifieke uitkering. Dit levert een extra dekking van ruim € 2 ton op.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 152                   | V   | I   |
| <b>Voorziening pensioenen</b><br>Op 31 december 2022 was de stand van de "Voorziening pensioenen" € 2,275 miljoen. Jaarlijks doteren we € 75.000 in de voorziening. Door expiratie van twee pensioenen is een bedrag van € 58.248 ontvangen. Er is € 111.975 uitbetaald aan pensioenen. Ieder jaar herberekenen we de hoogte van de pensioenvoorziening. Doordat de rekenrente ten opzichte van 2022 fors is gestegen, komt de pensioenberekening uit op een lagere pensioenverplichting. Per 31 december 2023 bedraagt deze betalingsverplichting € 2,175 miljoen. Om aan te sluiten met dit saldo hebben wij een bedrag van circa € 122.000 laten vrijvallen. Dit bedrag is toegevoegd aan de Algemene reserve (zie Reserves). | 122                   | V   | I   |
| <b>Totaal verschil lasten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>224</b>            |     |     |

| Baten                                                                                                                                                                                                        | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Hogere legesinkomsten burgerzaken</b><br>In 2023 zijn de legesinkomsten hoger uitgevallen dan geraamd. Dit komt met name door meer naturalisatieverzoeken, informatieverzoeken en (snel)paspoorten.       | 76                    | V   | I   |
| <b>Vergoeding schade luifel gemeentehuis</b><br>Door de verzekering is voor schade aan de luifel aan de achterzijde van het gemeentehuis een schadevergoeding van € 129.000 ontvangen. Dit was niet begroot. | 129                   | V   | I   |
| Overige verschillen                                                                                                                                                                                          | 18                    | V   | I   |
| <b>Totaal verschil baten</b>                                                                                                                                                                                 | <b>223</b>            |     |     |

| Reserves (dotaties/onttrekkingen)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Onttrekkingen:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                       |     |     |
| <b>Opheffen Reserve doorgeschoven posten</b><br>De reserve doorgeschoven posten is bij het actualiseren van de nota Reserves en voorzieningen in 2023, opgeheven. Het saldo van € 189.000 is toegevoegd aan de Algemene reserve.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 189                   | V   | I   |
| <b>Opheffen Risicoreserve</b><br>De Risicoreserve is bij het actualiseren van de nota Reserves en voorzieningen in 2023, opgeheven. Het saldo van € 4.614.000 is toegevoegd aan de Algemene reserve.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 4.614                 | V   | I   |
| <b>Dotaties:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                       |     |     |
| <b>Reserve doorgeschoven posten</b><br>De reserve doorgeschoven posten is bij het actualiseren van de nota Reserves en voorzieningen in 2023, opgeheven. Het saldo van € 189.000 is toegevoegd aan de Algemene reserve.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -189                  | N   | I   |
| <b>Risicoreserve</b><br>De Risicoreserve is bij het actualiseren van de nota Reserves en voorzieningen in 2023, opgeheven. Het saldo van € 4.614.000 is toegevoegd aan de Algemene reserve.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | -4.614                | N   | I   |
| <b>Voorziening pensioenen</b><br>Op 31 december 2022 was de stand van de "voorziening pensioenen" € 2,275 miljoen. Jaarlijks doteren we € 75.000 in de voorzieng. Door expiratie van twee pensioenen is een bedrag van € 58.248 ontvangen. Er € 111.975 uitbetaald aan pensioenen. Ieder jaar herberekenen we de hoogte van de pensioenvoorziening. Doordat de rekenrente ten opzichte van 2022 fors is gestegen, komt de pensioenberekening uit op een lagere pensioenverplichting. Per 31 december 2023 bedraagt deze betalingsverplichting € 2,175 miljoen. Om aan te sluiten met dit saldo hebben wij een bedrag van circa € 122.000 laten vrijvallen. Dit bedrag is toegevoegd aan de Algemene reserve (zie ook lasten). | -122                  | N   | I   |
| <b>Totaal mutaties reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>-122</b>           |     |     |
| <b>Totaal verschil Programma Samen besturen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>325</b>            |     |     |

## Financiën

| Lasten                                                                                                                                                                                                                                                            | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Rentelasten</b><br>Door stijging van de rentetarieven zijn de rentekosten in 2023 € 44.330 hoger dan begroot. Dit bedrag is ontstaan door hogere rentekosten op de langlopende leningen van € 29.000 en door een renteafrekening van de SVN van circa € 15.000 | -44                   |     | 4   |
| <b>Vennootschapbelasting</b><br>In 2023 hebben we de definitieve aanslagen vennootschapbelasting 2021 en 2022 ontvangen. Dit leidt tot € 46.000 extra kosten.                                                                                                     | -17                   |     | 4   |
| Overige Verschillen                                                                                                                                                                                                                                               | 12                    |     |     |
| <b>Totaal verschil lasten</b>                                                                                                                                                                                                                                     | <b>-49</b>            |     |     |

| Baten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Belastingopbrengsten</b><br>De belastingopbrengsten zijn ten opzichte van 2023 gestegen met € 866.000. Dit komt grotendeels door een verhoging van de OZB opbrengsten van niet-woningen. In 2023 zijn de opbrengsten onroerend zaakbelastingen voor niet-woningen € 750.000 hoger dan geraamd. Oorzaak hiervan is de hogere waardevermindering van de niet-woningen dan begroot. We hielden rekening met een waardevermindering van 1%. Het blijkt meer dan 10% te zijn. Een deel van de hogere opbrengsten is het gevolg van aanslagopleggingen over eerdere jaren.<br>Daarnaast waren de ontvangsten voor toeristenbelasting (€ 72.000) en precariobelasting (€ 39.000) hoger dan geraamd.                                                                                                                              | 866                   |     |     |
| <b>Algemene Uitkering</b><br>De algemene uitkering uit het Gemeentefonds is € 1,2 miljoen hoger dan geraamd en veroorzaakt daarmee een positief verschil op het jaarrekeningsaldo. Het verschil wordt veroorzaakt door de Decemercirculaire. Er was geen bestuurlijk moment meer om de effecten van de Decemercirculaire te verwerken in de begroting 2023. De effecten uit de Decemercirculaire hebben vooral betrekking op aanvullende middelen voor de maatregelen voor de energiecrisis (€ 1,4 miljoen). Daarnaast hebben we nog extra gelden voor de implementatie van de Omgevingswet ontvangen (€ 170.000).                                                                                                                                                                                                           | 1.240                 |     |     |
| <b>Renteopbrengsten</b><br>Er is € 488.000 meer aan renteopbrengsten ontvangen. Dit komt door het in 2023 ontstane financieringsoverschot en de stijging van de rente. Door het achterblijven van de uitvoering van investeringen, de ontvangst van compensabele btw en de ontvangst van specifieke uitkeringen ontstond vanaf het tweede kwartaal 2023 een financieringsoverschot. Het overschot fluctueerde tussen de € 10 en € 15 miljoen. Dergelijke overschotten worden de BNG ingezet voor schatkistbakieren (overschotten worden ingezet voor tekorten bij andere gemeenten). Door de stijging van de rente ontvingen we bijna € 4 ton aan rente door het schatkistbakieren. Ook het geld dat bij de Svn uitstaat voor starters- en duurzaamheidsleningen leverde bijna € 1 ton meer aan extra rente op dan verwacht. | 488                   |     |     |

| Baten                                                                                                                                                                                                                                             | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Toerekening BTW naar kostendekkende tarieven</b><br>Bij de tariefberekening voor rioolbelasting en afvalstoffenheffing wordt de btw meegenomen. In 2023 is er € 60.000 minder verrekend dan begroot aan rioolbelasting en afvalstoffenheffing. | -60                   |     |     |
| <b>Voorziening dubieuze debiteuren administratie belastingen en financiën</b><br>Om te voldoen aan de benodigde stand van de voorziening dubieuze debiteuren is er € 64.906 afgeroomd. Dit bedrag is gestort in de Algemene Reserve.              | 65                    |     |     |
| <b>Overige verschillen</b><br>Dit bedrag bestaat voor circa € 21.000 uit minder ontvangen dividendinkomsten. Het restant wordt veroorzaakt door diverse overige verschillen.                                                                      | -42                   |     |     |
| <b>Totaal verschil baten</b>                                                                                                                                                                                                                      | <b>2.557</b>          |     |     |

| Reserves (dotaties/onttrekkingen)                                                                                                                                                                                                    | Bedrag<br>(x € 1.000) | V/N | I/S |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| <b>Onttrekkingen:</b>                                                                                                                                                                                                                |                       |     |     |
| <b>Opheffen Reserve startersleningen</b><br>De reserve startersleningen is bij het actualiseren van de nota Reserves en voorzieningen in 2023, opgeheven. Het saldo van € 1.055.000 is toegevoegd aan de Algemene reserve.           | 1.055                 |     |     |
| <b>Dotaties:</b>                                                                                                                                                                                                                     |                       |     |     |
| <b>Opheffen Reserve startersleningen</b><br>De reserve startersleningen is bij het actualiseren van de nota Reserves en voorzieningen in 2023, opgeheven. Het saldo van € 1.055.000 is toegevoegd aan de Algemene reserve.           | -1055                 |     |     |
| <b>Huisvesting Oekrainers</b><br>Voor de huisvesting opvang van Oekrainers is er € 42.000 minder onttrokken.                                                                                                                         | 42                    |     |     |
| <b>Voorziening dubieuze debiteuren administratie belastingen en financiën</b><br>Om te voldoen aan de benodigde stand van de voorziening dubieuze debiteuren is er € 64.906 afgeroomd. Dit bedrag is gestort in de Algemene Reserve. | -65                   |     |     |
| <b>Totaal mutaties reserves</b>                                                                                                                                                                                                      | <b>-23</b>            |     |     |
| <b>Totaal verschil Programma Financiën</b>                                                                                                                                                                                           | <b>2.485</b>          |     |     |





# Balans

## Activa

| ACTIVA                                                                                                                                                                     | 31-12-2022     | 31-12-2023     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>VASTE ACTIVA</b>                                                                                                                                                        | <b>124.925</b> | <b>126.645</b> |
| Immateriële vaste activa                                                                                                                                                   | 52             | 165            |
| kosten van onderzoek en ontwikkeling                                                                                                                                       | -              | -              |
| Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief bergwijkpark                                                                                                  | 52             | 165            |
| <b>Materiële vast activa</b>                                                                                                                                               | <b>116.005</b> | <b>117.399</b> |
| investeringen met economisch nut                                                                                                                                           |                |                |
| - gronden uitgegeven in erfpacht                                                                                                                                           | 6.405          | 5.712          |
| - overige investeringen met een economisch nut                                                                                                                             | 73.390         | 75.700         |
| - investeringen waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven                                                                                      | 21.374         | 20.427         |
| investeringen in openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut                                                                                                   | 14.836         | 15.560         |
| <b>Financiële vaste activa</b>                                                                                                                                             | <b>8.868</b>   | <b>9.081</b>   |
| kapitaalverstrekkingen aan:                                                                                                                                                |                |                |
| - deelnemingen                                                                                                                                                             | 1.564          | 1.637          |
| overige langlopende leningen u/g                                                                                                                                           | 7.304          | 7.444          |
| overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer                                                                                                 | -              | -              |
| <b>VLOTTENDE ACTIVA</b>                                                                                                                                                    | <b>7.795</b>   | <b>14.272</b>  |
| Voorraden                                                                                                                                                                  | -16.880        | -15.859        |
| voorraad boekwerken                                                                                                                                                        | -              | -              |
| grond- en hulpstoffen:                                                                                                                                                     |                |                |
| -niet in exploitatie genomen bouw-gronden                                                                                                                                  | -              | -              |
| onderhanden werk:                                                                                                                                                          |                |                |
| - in exploitatie genomen bouwgronden                                                                                                                                       | -16.880        | -15.859        |
| <b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>                                                                                                     | <b>17.220</b>  | <b>25.244</b>  |
| - Vorderingen op openbare lichamen                                                                                                                                         | 9.437          | 6.226          |
| - Verstrekte kasgeldleningen                                                                                                                                               | -              | -              |
| - Uitzettingen in 's Rijks schatkist                                                                                                                                       | 2.382          | 12.826         |
| - Overige vorderingen                                                                                                                                                      | 7.053          | 7.649          |
| - Voorziening dubieuze debiteuren                                                                                                                                          | -1.652         | -1.457         |
| <b>Liquide middelen</b>                                                                                                                                                    | <b>552</b>     | <b>518</b>     |
| - Kassaldi                                                                                                                                                                 | 23             | 3              |
| - Banksaldi                                                                                                                                                                | 529            | 515            |
| <b>Overlopende activa</b>                                                                                                                                                  | <b>6.903</b>   | <b>4.369</b>   |
| <b>- Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| - Uitkering van het rijk                                                                                                                                                   | 3.316          | 1.119          |
| - Uitkering van overige Nederlandse overheidslichamen                                                                                                                      | -              | -              |
| - Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen                                                                           | 3.587          | 3.250          |
| <b>Totaal activa</b>                                                                                                                                                       | <b>132.720</b> | <b>140.917</b> |

## Passiva

| PASSIVA                                                                                                                                                                                                                          | 31-12-2022     | 31-12-2023     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>VASTE PASSIVA</b>                                                                                                                                                                                                             | <b>108.528</b> | <b>122.468</b> |
| Eigen vermogen                                                                                                                                                                                                                   | 45.390         | 53.702         |
| - Algemene reserve                                                                                                                                                                                                               | 19.517         | 29.632         |
| - Bestemmingsreserves                                                                                                                                                                                                            | 17.620         | 19.754         |
| - Egalisatiereserves                                                                                                                                                                                                             |                |                |
| - Resultaat na bestemming                                                                                                                                                                                                        | 8.253          | 4.316          |
| Voorzieningen                                                                                                                                                                                                                    | 17.243         | 17.958         |
| - Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's                                                                                                                                                                       | 17.243         | 17.958         |
| Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer                                                                                                                                                             | 45.895         | 50.808         |
| Onderhandse leningen van:                                                                                                                                                                                                        |                |                |
| - Binnenlandse banken en overige financiële instellingen                                                                                                                                                                         | 7.500          | 7.500          |
| - Openbare lichamen                                                                                                                                                                                                              | 5.000          | 5.000          |
| - Binnenlandse banken en overige financiële instellingen                                                                                                                                                                         | 32.000         | 37.000         |
| overige leningen met een rentetypische looptijd van een jaar of langer                                                                                                                                                           | 1.395          | 1.308          |
| <b>VLOTTENDE PASSIVA</b>                                                                                                                                                                                                         | <b>24.192</b>  | <b>18.449</b>  |
| Netto vlottende schulden rentetypische looptijd korter dan één jaar                                                                                                                                                              | 13.412         | 10.375         |
| - Overige schulden                                                                                                                                                                                                               | 8.412          | 10.375         |
| - Overige kasgeldleningen                                                                                                                                                                                                        | 5.000          | -              |
| - Debetsaldi bank                                                                                                                                                                                                                | -              | -              |
| Overlopende passiva                                                                                                                                                                                                              | 10.780         | 8.074          |
| <b>Van Europese en/of Nederlandse overheid lichamen (vooruit)ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren</b>                    |                |                |
| - Het Rijk                                                                                                                                                                                                                       | 3.479          | 3.155          |
| - Overige Nederlandse overheidslichamen                                                                                                                                                                                          | 2.454          | -              |
| Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen                                                                                                                                               | 15             | 26             |
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. | 4.832          | 4.893          |
| <b>Totaal passiva</b>                                                                                                                                                                                                            | <b>132.720</b> | <b>140.917</b> |

# Grondslagen

## Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het 'Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeente' (BBV) daarvoor geeft.

## Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Voor zover niet anders vermeld, zijn de activa gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging zijn toegerekend. In de vervaardigingsprijs zijn een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen.

## Programmarekening

De baten en lasten zijn toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten zijn genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's, die voor het opmaken van de jaarrekening bekend waren, zijn opgenomen.

Dividendopbrengsten van deelnemingen zijn als baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld zijn.

## Vaste activa

Onder de vaste activa zijn afzonderlijk de immateriële-, de materiële- en de financiële vaste activa opgenomen. De waardering vindt als volgt plaats:

### *Immateriële vaste activa*

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs verminderd met de afschrijvingen en/of eventuele beschikkingen over reserves. Dit voor zover het investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut betreft. Geactiveerde kosten voor onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief worden in maximaal 5 jaar afgeschreven.

### *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen en/of bijdragen van derden (voor zover er een directe relatie bestaat met het actief) en/of beschikkingen over reserves (voor zover het investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut betreft). De materiële vaste activa met economisch nut bestaat uit investeringen met een bedrijfseconomische en een maatschappelijke functie en vaste activa met maatschappelijk nut.

De in erfpacht uitgegeven percelen zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs. Percelen waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht, zijn tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.

Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele

restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

| Grondslagen                                             | Termijn |
|---------------------------------------------------------|---------|
| Gronden en terreinen                                    | N.v.t.  |
| Woonruimten                                             | 50      |
| Bedrijfsgebouwen                                        | 50      |
| Vervoermiddelen                                         | 5       |
| Machines, apparaten en installaties                     | 5-15    |
| Overige Materiële vaste activa, waaronder inventarissen | 5-10    |
| Automatisering                                          | 5       |

De overige afschrijvingstermijnen staan vermeld in de Nota Activa- en rentebeleid 2016 Gemeente Diemen.

#### *Financiële vaste activa*

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen de nominale waarde. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingprijs, dan zal afwaardering plaatsvinden.

### **Flottende activa**

Onder de flottende activa zijn afzonderlijk opgenomen de voorraden, de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar, de liquide middelen en de overlopende activa.

### **Voorraden**

Producten die gereed zijn worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs.

### **Vorderingen, liquide middelen en overlopende activa**

Deze zijn opgenomen tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is de voorziening in mindering gebracht. De voorziening is op basis van een realistische inschatting bepaald.

### **Vaste passiva**

Onder de vaste passiva zijn afzonderlijk opgenomen het eigen vermogen, de voorzieningen en de vaste schulden, met een rentetypische looptijd van een jaar of langer. Voor zover niet anders vermeld, zijn passiva gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het rekeningresultaat van het dienstjaar voor bestemming. De reserves bestaan uit de algemene reserve en bestemmingsreserves.

Onder een bestemmingsreserve wordt verstaan een reserve waaraan door de Raad een bepaalde bestemming is gegeven, maar waarover de Raad nog wel kan besluiten om voor een andere bestemming te kiezen. Reserves zijn gevormd conform de door de Raad genomen besluiten. Ook de onttrekkingen aan reserves dienen te geschieden conform daartoe strekkende raadsbesluiten.

## **Voorzieningen**

Voorzieningen zijn gevormd ter afdekking van:

- Verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs is in te schatten;
- Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten;
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het (voorgaand)begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

De onderhoudsegalisatievoorzieningen stoelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen en opgenomen zijn in het jaarverslag.

## **Vaste schulden**

Vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van een jaar of langer.

## **Vlottende passiva**

Onder de vlottende passiva zijn afzonderlijk opgenomen de netto vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan een jaar en de overlopende passiva.

## **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. De verplichtingen betreffen in principe de binnen een jaar vervallende schulden, met uitzondering van de aflossingsverplichtingen van langlopende schulden in het volgende boekjaar.

## **Overlopende passiva**

De overlopende passiva zijn tegen de nominale waarde opgenomen.

## **CAK eigen bijdragen**

Op basis van de overzichten van het CAK kunnen wij wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen Wmo-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen verkrijgen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. De gemeente is verplicht, op grond van de kadernota rechtmatigheid, deze onzekerheid te noemen in de jaarstukken, ook al ligt de oorzaak niet bij ons.

## **Niet uit de balans blijkende verplichtingen**

Buiten de balansstelling zijn de bedragen vermeld van de afgegeven borgstellingen en de afgegeven garantstellingen. In de toelichting op de balans is een overzicht gegeven van de afgegeven borgstellingen en de gegarandeerde geldleningen.

Verder zijn hier bedragen (buiten de balansstelling) opgenomen voor aangegane lease verplichtingen en voor personele aangelegenheden.



# Toelichting op de balans

Per balanspost vindt u hieronder een specificatie en zo nodig een toelichting.

## Immateriële vaste activa

| Verloop van de immateriële vaste activa                                     | Boekwaard 31-12-2022 | Investering 2022 | Desinvestering 2022 | Bijdragen van derden | Afschrijving 2022 | Waardevermindering 2022 | Boekwaard 31-12-2023 | Rentelaster 2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|---------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| Kosten van onderzoek en ontwikkeling                                        | -                    | -                | -                   | -                    | -                 | -                       | -                    | -                |
| Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief (Harmonielaan) | 52                   | 113              | -                   | -                    | -                 | -                       | 165                  | 1                |
| <b>Saldo</b>                                                                | <b>52</b>            | <b>113</b>       | <b>-</b>            | <b>-</b>             | <b>-</b>          | <b>-</b>                | <b>165</b>           | <b>1</b>         |

Door de wijzigingen in de BBV dienen met ingang van 2016 de kosten gemaakt voor onderzoek en ontwikkeling voor een nog niet geopende actieve grondexploitatie worden verantwoord onder immateriële vaste activa.

## Materiële vaste activa

### Verloop van de materiële vaste activa overige investeringen met een economisch nut

| Verloop van de materiële vaste activa overige investeringen met een economisch nut | Boekwaard 31-12-2022 | Investering 2022 | Desinvestering 2022 | Bijdragen van derden | Afschrijving 2022 | Waardevermindering 2022 | Boekwaard 31-12-2023 | Rentelaster 2023 |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|---------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| Gronden en terreinen                                                               | 8.176                | 148              | -                   | -                    | -                 | -                       | 8.324                | 62               |
| Bedrijfsgebouwen                                                                   | 35.358               | 3.095            | -                   | 25                   | 1.295             | -                       | 37.133               | 349              |
| Overige materiële vaste activa                                                     | 18.950               | 696              | -                   | 120                  | 1.204             | -                       | 18.322               | 264              |
| Machines/ installaties/inventaris                                                  | 9.641                | 991              | -                   | 223                  | 210               | -                       | 10.199               | 41               |
| Vervoersmiddelen                                                                   | 173                  | -                | -                   | -                    | 87                | -                       | 86                   | 3                |
| Grond-/weg-/ waterbouwkundige werken                                               | 1.092                | 574              | -                   | -                    | 30                | -                       | 1.636                | 8                |
| <b>Saldo</b>                                                                       | <b>73.390</b>        | <b>5.504</b>     | <b>-</b>            | <b>368</b>           | <b>2.826</b>      | <b>-</b>                | <b>75.700</b>        | <b>727</b>       |

### Verloop van de materiële vaste activa investeringen waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

| Omschrijving                         | Boekwaard 31-12-2022 | Investering 2022 | Desinvestering 2022 | Bijdragen van derden | Afschrijving 2022 | Waardevermindering 2022 | Boekwaard 31-12-2023 | Rentelaster 2023 |
|--------------------------------------|----------------------|------------------|---------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| Grond-/weg-/ waterbouwkundige werken | 20.822               | 337              | 20                  | -                    | 1.244             | -                       | 19.895               | 407              |
| Bedrijfsgebouwen                     | 102                  | -                | -                   | -                    | 3                 | -                       | 99                   | 2                |
| Overige materiële vaste activa       | 450                  | 44               | -                   | -                    | 61                | -                       | 433                  | 7                |
| <b>Saldo</b>                         | <b>21.374</b>        | <b>381</b>       | <b>20</b>           | <b>-</b>             | <b>1.308</b>      | <b>-</b>                | <b>20.427</b>        | <b>416</b>       |

*Verloop van de materiële vaste activa investeringen waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven*

| Omschrijving                               | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Investering  | Desinvestering | Bijdragen<br>van<br>derden | Afschrijving | Duurzame<br>waardevermindering | Boekwaarde<br>31-12-2023 | Rentelaster |
|--------------------------------------------|--------------------------|--------------|----------------|----------------------------|--------------|--------------------------------|--------------------------|-------------|
| Grond-/weg-/<br>waterbouwkundige<br>werken | 14.828                   | 1.368        | -              | -                          | 640          | -                              | 15.555                   | 97          |
| Overige materiële<br>vaste activa          | 8                        | -            | -              | -                          | 3            | -                              | 5                        | -           |
| <b>Saldo</b>                               | <b>14.836</b>            | <b>1.368</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>                   | <b>643</b>   | <b>-</b>                       | <b>15.560</b>            | <b>97</b>   |

### *Bedrijfsgebouwen*

De meerdering van de boekwaarde van de bedrijfsgebouwen heeft voornamelijk te maken met de de Bredeschool Holland park.

### *Overige materiële vaste activa economisch*

In 2023 zijn er kosten gemaakt en geactiveerd voor diverse investeringen voor het gemeentehuis, de gemeentewerf en de nieuwe sporthal.

### *Machines/installaties/inventaris*

In 2023 zijn diverse technische installaties vervangen o.a. voor de bibliotheek in de Omval.

### *Grond-/weg-/waterbouwkundige werken*

In 2023 zijn er kosten geactiveerd inzake de verkeerstructuur Diemen Zuid

### *Grond-/weg-/waterbouwkundige werken waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven*

In 2023 zijn er kosten gemaakt en geactiveerd voor rioleringswerkzaamheden in de wijken Scheepskwartier.

### *Grond-/weg-/waterbouwkundige werken met een maatschappelijk nut*

In 2023 zijn er kosten gemaakt en geactiveerd voor spooronderdoorgang en centrum West.

| Gronden en<br>terreinen                         | Boekwaarde<br>per<br>31-12-2022 | Invester-<br>ingen | Desinvest-<br>eringen | Bijdrage<br>van<br>derden | Af-<br>schrijvingen | Duurzame<br>waarde<br>verminde-<br>ringen | Boekwaarde<br>per<br>31-12-2023 |
|-------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------|-------------------------------------------|---------------------------------|
| <b>Strategische gronden</b>                     |                                 |                    |                       |                           |                     |                                           |                                 |
| Parkeerterrein Verrijn Stuartweg 4              | 41                              |                    |                       |                           |                     |                                           | 41                              |
| Driehoek Overdiempolder                         | 153                             |                    |                       |                           |                     |                                           | 153                             |
| Aankoop grond NS nabij<br>sporthal 41/01        | 239                             |                    |                       |                           |                     |                                           | 239                             |
| Complex Spoorzicht - Park                       | 143                             |                    |                       |                           |                     |                                           | 143                             |
| Complex Spoorzicht - Harmonielaan               | 104                             |                    |                       |                           |                     |                                           | 104                             |
| Recreatiegebied Diempolder                      | 602                             |                    |                       |                           |                     |                                           | 602                             |
| Aankoop grondruil<br>rijkswegen Rijkswaterstaat | 81                              |                    |                       |                           |                     |                                           | 81                              |
| <b>Totaal Strategische gronden</b>              | <b>1.363</b>                    | <b>-</b>           | <b>-</b>              | <b>-</b>                  | <b>-</b>            | <b>-</b>                                  | <b>1.363</b>                    |
| Overige gronden en terreinen                    | 6.813                           | 148                |                       |                           |                     |                                           | 6.961                           |
| <b>Totaal</b>                                   | <b>8.176</b>                    | <b>148</b>         | <b>-</b>              | <b>-</b>                  | <b>-</b>            | <b>-</b>                                  | <b>8.324</b>                    |

### *Gronden en Terreinen*

In 2023 is de boekwaarde toegenomen door investeringen in tijdelijke woonunits voor vluchtelingen.

## Financiële vaste activa

| Verloop van de financiële vaste activa | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Lening/<br>deelneming | Afschrijvingen | Aflossingen | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
|----------------------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------|-------------|--------------------------|
| Deelnemingen                           |                          |                       |                |             |                          |
| Kapitaalvestrekkingen aan deelnemingen | 1.564                    | 73                    | -              | -           | 1.637                    |
| Overige langlopende leningen u/g       |                          |                       |                |             |                          |
| Overige langlopende leningen u/g       | 7.304                    | 182                   | -              | 42          | 7.444                    |
| <b>Totaal financiële vaste activa</b>  | <b>8.868</b>             | <b>255</b>            | <b>-</b>       | <b>42</b>   | <b>9.081</b>             |

De effectenportefeuille bestaat uit aandelen NV Bank voor Nederlandse Gemeenten en Meerlanden Holding NV. Deze portefeuille is in 2022 niet veranderd.

De post overige langlopende leningen bestaat voor het grootste gedeelte uit hypothecaire geldleningen door de gemeente verstrekt aan ambtenaren van de gemeente. Met ingang van 2009 worden geen hypothecaire geldleningen meer verstrekt. Het verkregen onroerend goed van de ambtenaar dient als onderpand voor de verstrekte hypotheek. In 2023 zijn er wederom een aantal hypotheek geheel of gedeeltelijk afgelost.

## Voorraden

### Voorraden - Onderhanden werk

| Voorraden - onderhanden werk        | Boekwaarde<br>per<br>31-12-2022 | Vermeerde-<br>ringen | Verminde-<br>ringen | Boekwaarde<br>per<br>31-12-2023 |
|-------------------------------------|---------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------------------|
| De Sniep                            | -248                            | 1.397                |                     | 1.149                           |
| Holland Park                        | -16.632                         | 1.941                | 2.317-              | -17.008                         |
| Buitenlust                          | 247                             | 104                  |                     | 351                             |
| <b>Subtotaal - onderhanden werk</b> | <b>-16.633</b>                  | <b>3.442</b>         | <b>-2.317</b>       | <b>-15.508</b>                  |
| Voorziening Grondzaken              | -247                            | -104                 |                     | -351                            |
| <b>Totaal</b>                       | <b>-16.880</b>                  | <b>3.338</b>         | <b>-2.317</b>       | <b>-15.859</b>                  |

De gemaakte kosten en ontvangsten in Plantage De Sniep, Holland Park en Buitenlust zijn verwerkt in de balanscijfers.

| Geraamde nog te maken kosten en opbrengsten | Kosten<br>nominaal | Opbrengsten<br>nominaal |
|---------------------------------------------|--------------------|-------------------------|
| De Sniep                                    | 776                | 2.350                   |
| Holland Park                                | 4.216              | 3.302                   |
| Buitenlust                                  | 866                | 655                     |
| <b>Totaal</b>                               | <b>5.858</b>       | <b>6.307</b>            |

De nog te maken kosten betreffen kosten voor het bouw- en woonrijp maken van de plangebieden, alsmede plankosten voor voorbereiding en toezicht van deze werkzaamheden. Daarnaast zijn hier te activeren kosten opgenomen.

De opbrengsten betreffen nog te realiseren grondopbrengsten vanuit grondverkoop van de bouwrijpe kavels t.b.v. woningbouw.

| Geraamd eindresultaat | Eindjaar | Kosten totaal<br>nominaal | Opbrengsten<br>totaal<br>nominaal | Rente en<br>Inflatie | Geraamd<br>eindresultaat | Geraamd<br>eindresultaat<br>gecorrigeerd |
|-----------------------|----------|---------------------------|-----------------------------------|----------------------|--------------------------|------------------------------------------|
| De Sniep              | 2027     | -97.523                   | 97.948                            | -23                  | 402                      | -245                                     |
| Holland Park          | 2029     | -20.007                   | 36.101                            | 1.317                | 17.411                   | 29.681                                   |
| Buitenlust            | 2027     | -1.217                    | 655                               | -79                  | -641                     | -641                                     |
| <b>Totaal</b>         |          | <b>-118.747</b>           | <b>134.704</b>                    | <b>1.215</b>         | <b>17.172</b>            | <b>28.795</b>                            |

Grondexploitatie(s) worden doorgerekend met de Dynamische Eindwaarde Methodiek. Dat wil zeggen dat bij het berekenen van het resultaat alle kosten en opbrengsten inclusief inflatie en rente tot de einddatum van het project worden meegenomen. In de gemeente Diemen wordt gerapporteerd op basis van het resultaat bij afsluiting van het project (de eindwaarde).

In de berekening van een grondexploitatie worden de geraamde kosten en opbrengsten op basis van parameters en de fasering doorgerekend naar de toekomst. De gebruikte parameters zijn bepalend voor de toekomstverwachting van het project. De parameters zijn bepaald op basis van de gemiddelde prijsverwachting van de komende vijf jaar.

De waardering van de gronden in exploitatie per 31 december 2023 is gebaseerd op de geactualiseerde grondexploitatieberekeningen volgens het Meerjarenperspectief Grondzaken (MPG) 2023 van de gemeente Diemen. Deze grondexploitatieberekeningen zijn gebaseerd op de huidige inzichten en de naar dit moment best mogelijk inschatting van de ramingen, scenario's en verwachte (financiële) uitkomsten. Jaarlijks worden de exploitaties geactualiseerd om te anticiperen op ontwikkelingen. Op basis hiervan zijn de (aangepaste) voorzieningen en riscoreserveringen gevormd in de jaarrekening 2023.

De waardering van de projecten en het bepalen van de hoogte van de voorzieningen is daarmee gebaseerd op de best betrouwbare inschatting die de gemeente naar huidige inzichten maakt.

Programmering, fasering en omvang van ramingen blijven belangrijke onzekerheden. Na het moment van vaststellen van de jaarrekening 2023, zijn dit de beste en meest actuele inschattingen opgesteld door de gemeente. Volgens de BBV voorschriften is het verplicht om jaarlijks op basis van het voorzichtigheids- en realisatiebeginsel tussentijds winst te nemen. De in 2023 genomen (tussentijdse) winst voldoet aan deze eisen. De (tussentijdse) winsten en getroffen (extra) voorzieningen zijn de best betrouwbare inschattingen naar het moment van vaststellen van de jaarrekening 2023. Voor een nadere toelichting op de grondexploitatie wordt verwezen naar de toelichting in de paragraaf Grondbeleid

Onderstaand de gehanteerde parameters bij de grondexploitaties:

| Parameters MPG 2024         | De Sniep | Holland Park | Buitenlust |
|-----------------------------|----------|--------------|------------|
| 1. Kostenstijging           | 2,5%     | 2,5%         | 2,5%       |
| 2. VTA/ plankosten stijging | 2,5%     | 2,5%         | 2,5%       |
| 3. Opbrengstenstijging      | 1,5%     | 0,0%         | 0,0%       |
| 4. Rente                    | 1,5%     | 1,5%         | 1,5%       |
| 5. Discontovoet             | 2,0%     | 2,0%         | 2,0%       |

## Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

### Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar

| Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar | 31-12-2022    | 31-12-2023    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Vorderingen op openbare lichamen             | 9.437         | 6.226         |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist           | 2.382         | 12.826        |
| Overige vorderingen                          | 7.053         | 7.649         |
| Voorziening dubieuze debiteuren              | -257          | -230          |
| Voorziening dubieuze debiteuren WIZ          | -1.395        | -1.227        |
| <b>Saldo</b>                                 | <b>17.220</b> | <b>25.244</b> |

### Voorziening dubieuze debiteuren

De voorziening dubieuze debiteuren is op basis van de ouderdom van de openstaande debiteuren aangepast.

## Liquide middelen

| Liquide middelen | 31-12-2022 | 31-12-2023 |
|------------------|------------|------------|
| Kassaldi         | 23         | 3          |
| Banksaldi        | 529        | 515        |
| <b>Saldo</b>     | <b>552</b> | <b>518</b> |

| Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren                                           |                                                                                                         |              |              |              |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Verslagjaar 2023 (t/m juni)                                                                     |                                                                                                         |              |              |              |              |
| (1)                                                                                             | Drempelbedrag                                                                                           | 1.954        |              |              |              |
|                                                                                                 |                                                                                                         | <b>1e kw</b> | <b>2e kw</b> | <b>3e kw</b> | <b>4e kw</b> |
| (2)                                                                                             | Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                              | 497          | 493          |              |              |
| (3a) = (1) > (2)                                                                                | Ruimte onder drempelbedrag                                                                              | 1.457        | 1.461        |              |              |
| (3b) = (2) > (1)                                                                                | Overschrijding van het drempelbedrag                                                                    | -            | -            |              |              |
| <b>(1) Berekening drempelbedrag</b>                                                             |                                                                                                         |              |              |              |              |
| (4a)                                                                                            | Begrotingstotaal verslagjaar                                                                            | 97.704       |              |              |              |
| (4b)                                                                                            | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen                            | 97.704       |              |              |              |
| (4c)                                                                                            | Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat                                    | -            |              |              |              |
| (1) = (4b)*0,002 + (4c)*0,002 met een minimum van € 1.000.000                                   | Drempelbedrag                                                                                           | 1.954        |              |              |              |
| <b>(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</b> |                                                                                                         |              |              |              |              |
|                                                                                                 |                                                                                                         | <b>1e kw</b> | <b>2e kw</b> | <b>3e kw</b> | <b>4e kw</b> |
| (5a)                                                                                            | Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil) | 44.747       | 44.898       |              |              |
| (5b)                                                                                            | Dagen in het kwartaal                                                                                   | 90           | 91           |              |              |
| (2) = (5a) / (5b)                                                                               | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                               | 497          | 493          |              |              |

| Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren                                           |                                                                                                         |              |              |              |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Verslagjaar 2023 (vanaf juli)                                                                   |                                                                                                         |              |              |              |              |
| (1)                                                                                             | Drempelbedrag                                                                                           | 1.954        |              |              |              |
|                                                                                                 |                                                                                                         | <b>1e kw</b> | <b>2e kw</b> | <b>3e kw</b> | <b>4e kw</b> |
| (2)                                                                                             | Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                              |              |              | 488          | 496          |
| (3a) = (1) > (2)                                                                                | Ruimte onder drempelbedrag                                                                              |              |              | 1.467        | 1.458        |
| (3b) = (2) > (1)                                                                                | Overschrijding van het drempelbedrag                                                                    |              |              | -            | -            |
| <b>(1) Berekening drempelbedrag</b>                                                             |                                                                                                         |              |              |              |              |
| (4a)                                                                                            | Begrotingstotaal verslagjaar                                                                            |              |              | 97.704       |              |
| (4b)                                                                                            | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen                            |              |              | 97.704       |              |
| (4c)                                                                                            | Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat                                    |              |              | -            |              |
| (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000                                     | Drempelbedrag                                                                                           |              |              | 1.954        |              |
| <b>(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</b> |                                                                                                         |              |              |              |              |
|                                                                                                 |                                                                                                         | <b>1e kw</b> | <b>2e kw</b> | <b>3e kw</b> | <b>4e kw</b> |
| (5a)                                                                                            | Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil) |              |              | 44.850       | 45.633       |
| (5b)                                                                                            | Dagen in het kwartaal                                                                                   |              |              | 92           | 92           |
| (2) = (5a) / (5b)                                                                               | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                               |              |              | 488          | 496          |

## Overlopende activa

Dit betreft bedragen die betrekking hebben op 2023, maar verwacht wordt in 2024 de bedragen te ontvangen.

| Overlopende activa                                                                                                                                                  | 31-12-2022   | 31-12-2023   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| - Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel |              |              |
| - Uitkering het rijk                                                                                                                                                | 3.316        | 1.119        |
| - Uitkering van overige Nederlandse overheidslichamen                                                                                                               | -            | -            |
| - Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen                                                                    | 3.587        | 3.250        |
| <b>Saldo</b>                                                                                                                                                        | <b>6.903</b> | <b>4.369</b> |

De post Nog te ontvangen inkomsten betreft in hoofdzaak een mutatie onderhanden werk Bergwijckpark, belastinginkomsten en nog te ontvangen Rijksinkomsten.

De post Uitkering van het Rijk bestaat uit onderstaande post(en):

| Uitkering van het Rijk                                          | Saldo<br>31-12-2022 | Toevoe-<br>gingen | Ontvangen<br>bedragen | Saldo<br>31-12-2023 |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|
| Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) | -                   |                   |                       | -                   |
| Spuk kinderopvangtoeslagen (Sisa B2)                            | 56                  | 943               | 56                    | 943                 |
| Spuk hersteloperatie kinderopvangtoeslagenaffaire 2022 G12      | 26                  | 15                |                       | 41                  |
| Spuk hersteloperatie kinderopvangtoeslagenaffaire 2022 G2       | 3                   |                   |                       | 3                   |
| Spuk: kwijtschelding van gemeentelijke belastingen G62          | 8                   | -                 | 8                     | -                   |
| Specifieke uitkering stimulering sport H4                       | 144                 | 110               | 144                   | 110                 |
| Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne A16             | 3.079               |                   | 3.079                 | -                   |
| Spreidingswet                                                   | -                   | -                 | -                     | -                   |
| Energietoeslag zwembad Duran                                    | -                   | 22                | -                     | 22                  |
| <b>Saldo</b>                                                    | <b>3.316</b>        | <b>1.358</b>      | <b>3.287</b>          | <b>1.119</b>        |



## Eigen vermogen (reserves)

| Verloop van de reserves                    | Saldo<br>31-12-2022 | Toevoeging     | Onttrekking  | Vrijval      | Bestemming<br>resultaat<br>2022 | Saldo<br>31-12-2023 |
|--------------------------------------------|---------------------|----------------|--------------|--------------|---------------------------------|---------------------|
| Algemene reserve                           | -19.517             | -8.726         | 2.249        | 4.615        | -8.253                          | -29.632             |
| Algemene reserve<br>alg. dekkingsmiddelen  | -14.902             | -8.726         | 2.249        | -            | -8.253                          | -29.632             |
| Risicoreserve                              | -4.615              | -              | -            | 4.615        | -                               | -                   |
| Bestemmingsreserves                        | -17.620             | -4.261         | 648          | 1.479        | -                               | -19.754             |
| Reserve Omgevingsvergunningen              | -1.538              | -789           | -            | -            | -                               | -2.327              |
| Reserve Begraafplaatsen                    | -59                 | -22            | -            | -            | -                               | -81                 |
| Reserve Startersleningen                   | -1.055              | -              | -            | 1.055        | -                               | -                   |
| Reserve<br>Actualisatie bestemmingsplannen | -                   | -              | -            | -            | -                               | -                   |
| Reserve Grondzaken                         | -9.147              | -2.851         | 381          | -            | -                               | -11.617             |
| Reserve Aankoop percelen<br>de Oeverlanden | -182                | -              | -            | 182          | -                               | -                   |
| Reserve Cultuurhistorie                    | -20                 | -              | -            | 20           | -                               | -                   |
| Reserve Omgevingslawaaï                    | -33                 | -              | -            | 33           | -                               | -                   |
| Reserve Duurzaamheid                       | -936                | -509           | -            | -            | -                               | -1.445              |
| Reserve Parkeergelden                      | -779                | -              | 267          | -            | -                               | -512                |
| Reserve Wachtgelden                        | -482                | -90            | -            | -            | -                               | -572                |
| Reserve Doorgeschoven posten               | -189                | -              | -            | 189          | -                               | -                   |
| Reserve Kwaliteitsplan OR                  | -3.200              | -              | -            | -            | -                               | -3.200              |
| <b>Saldo</b>                               | <b>-37.137</b>      | <b>-12.987</b> | <b>2.897</b> | <b>6.094</b> | <b>-8.253</b>                   | <b>-49.386</b>      |

## Reserves

### Toelichting Algemene reserve en Risicoreserve

Het saldo van de Algemene reserve en de Risicoreserve is op 31 december 2023 circa € 29.632.000 positief (vrij besteedbare reserves). Ten opzichte van de stand van 31 december 2022 van € 19.517.000 is dit een stijging van € 10.115.000.

### R90010 Algemene reserve en R90020 Risicoreserve

Bij het actualiseren van de nota reserves en voorzieningen in 2023, is de Risicoreserve samengevoegd met de Algemene reserve.

In onderstaande tabel is het verloop van de Algemene reserve en Risicoreserve weergegeven.

| Algemene reserve en risicoreserve                | Bedrag         |
|--------------------------------------------------|----------------|
| <b>Stand 1-1-2023</b>                            | <b>-19.517</b> |
| Bijzondere bijstand studenten                    | 307            |
| Bluswatervoorziening Overdiemerweg               | 19             |
| Eenmalige Energietoeslag 2022                    | 170            |
| Gezond in de stad (GIDS-gelden)                  | 81             |
| Inburgering                                      | 76             |
| Onttrekking Programma Voor en met Diemen         | 91             |
| Onttrekking Geluidswerende maatregelen OW-As 2   | 60             |
| Onttrekking gevelisolatie Busbaan                | 11             |
| Onttrekking herziening erfpachtstelsel opbreng   | 302            |
| Onttrekking omgevingswet en wet kwaliteitsborg   | 195            |
| Onttrekking onderzoek Fietsoversteek Weteringweg | 15             |
| Onttrekking wonen                                | 28             |
| Steunimpuls voor mensen in financiële problemen  | 94             |
| Uit te keren Energietoeslag 2023                 | 718            |
| Onttrekking Grip op Sociaal/Datagedreven sturing | 70             |
| Breed offensief (arbeidsparticipatie)            | 11             |
| Opheffen Risicoreserve                           | 4.615          |
| <b>Totaal onttrekking</b>                        | <b>6.863</b>   |
| Opheffen Reserve Cultuurhistorie                 | -20            |
| Opheffen Reserve Doorgeschoven posten            | -189           |
| Opheffen Reserve Omgevingslawaaï                 | -33            |
| Opheffen Reserve Startersleningen                | -1.055         |
| Opheffen Risicoreserve                           | -4.615         |
| Opheffen Reserve Act. Bestemmingsplannen         | -              |
| Opheffen Reserve Doorgeschoven posten            | -              |
| Opheffen Reserve Omgevingslawaaï                 | -              |
| Opheffen Reserve Startersleningen                | -              |
| Opheffen Risicoreserve                           | -              |
| Dotatie Huisvesting Oekrainers                   | -2.628         |
| Vrijval Voorz Pensioenen                         | -122           |
| Voorziening Dubieuze Debiteuren naar Alg Reserve | -65            |
| Rekeningresultaat 2022                           | -8.253         |
| <b>Totaal dotatie</b>                            | <b>-16.979</b> |
| <b>Stand 31-12-2023</b>                          | <b>-29.633</b> |

## **Toelichting Bestemmingsreserves**

### *Samenvatting*

De stand van de Bestemmingsreserves per 31 december 2023 is circa € 19.754.000. Ten opzichte van de stand van 31 december 2022 van circa € 17.620.000 is dit een vermeerdering van circa € 2.134.000. Dit heeft met name te maken met de dotatie en ontrekkingen aan de reserve Grondzaken, reserve Parkeren en reserve Omgevingsvergunningen, reserve Duurzaamheid en reserve Startersleningen.

De diverse Bestemmingsreserves worden nader toegelicht:

### *Reserve Aankoop percelen De Oeverlanden*

De reserve aankoop percelen Oeverlanden is opgeheven en overgeheveld naar de Reserve Grondzaken. Hiertoe heeft de raad besloten bij vaststelling van de Nota Reserves en Voorzieningen 2023 (d.d. 21 december 2023).

### *Reserve Actualisatie bestemmingsplannen*

Deze reserve is niet meer in gebruik en daarom opgeheven.

### *Reserve Begraafplaatsen*

Conform het beleid van de gemeente is in 2023 € 22.000 aan de reserve Begraafplaatsen gedoteerd.

### *Reserve Cultuurhistorie*

De reserve Cultuurhistorie is opgeheven. Het saldo van € 20.000 is toegevoegd aan de Algemene reserve. Hiertoe heeft de raad besloten bij vaststelling van de Nota Reserves en Voorzieningen 2023 (d.d. 21 december 2023).

### *Reserve Doorgeschoven posten*

De reserve doorgeschoven posten is bij het actualiseren van de nota Reserves en voorzieningen in 2023, opgeheven. Het saldo van € 189.000 is toegevoegd aan de Algemene reserve.

### *Reserve Grondzaken*

Bij de vaststelling van de Jaarrekening 2016 is de Reserve Grondzaken ingesteld. Deze reserve is onder andere bedoeld om een eventueel verwachte tekort volgens de Meerjaren Prognose Grondexploitatie op te vangen. De reserve wordt gevoed met grondverkoop uit de grondexploitaties. In 2023 is er volgens besluitvorming per saldo € 2.851.000 toegevoegd en tevens is er € 381.000 onttrokken. Dit maakt dat de stand per 31 december 2023 gelijk is aan € 11.617.000.

### *Reserve Omgevingslawaaï*

De reserve omgevingslawaaï is opgeheven en gestort in de Algemene Reserve. Hiertoe heeft de raad besloten bij vaststelling van de Nota Reserves en Voorzieningen 2023 (d.d. 21 december 2023).

### *Reserve Omgevingsvergunningen*

Omdat de leges omgevingsvergunningen een kostendekkende exploitatie betreft, is het overschot van € 789.000 in 2023 verreken met de reserve Omgevingsvergunningen.

### *Reserve Parkeergelden*

Daar de parkeerexploitatie kostendekkend moet zijn is in 2023 € 267.000 onttrokken aan de reserve.

### *Reserve Duurzaamheid*

Deze reserve wordt ingezet voor energiebeleid. In totaal is er in 2023 € 509.000 toegevoegd aan de reserve.

### *Reserve Startersleningen*

De reserve startersleningen is bij het actualiseren van de nota Reserves en voorzieningen in 2023, opgeheven. Het saldo van € 1.055.000 is toegevoegd aan de Algemene reserve.

### *Reserve Wachtgelden*

Om aan toekomstige verplichtingen die betrekking hebben op wachtgelden te kunnen voldoen is de Reserve Wachtgelden ingesteld. Om aan onze verplichtingen per 31 december 2023 te kunnen voldoen, hebben wij conform raadsbesluit € 90.000 gedoteerd aan deze reserve.

### *Reserve Kwaliteitsplan Openbare Ruimte*

Om uitvoering te geven aan de plannen zoals nu voorgesteld in het kwaliteitsplan is vastgesteld € 3.200.000 te storten in de bestemmingsreserve 'Kwaliteitsplan Openbare Ruimte'. In 2023 heeft hier nog geen mutatie op plaatsgevonden.

## Voorzieningen

| Verloop van de voorzieningen                                       | Saldo 31-12-2022 | Toevoeging    | Onttrekking  | Vrijval  | Aanwending | Saldo 31-12-2023 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|--------------|----------|------------|------------------|
| Voorziening voor verplichtingen, verliezen, risico's en egalisatie | -6.134           | -326          | 347          | -        | -          | -6.113           |
| Onderhoudsequalisatievoorzieningen                                 | -11.109          | -3.246        | 2.510        | -        | -          | -11.845          |
| <b>Saldo</b>                                                       | <b>-17.243</b>   | <b>-3.572</b> | <b>2.857</b> | <b>-</b> | <b>-</b>   | <b>-17.958</b>   |

Hierna wordt per categorie een toelichting op de diverse voorzieningen gegeven.

### *Categorie Voorziening voor verplichtingen, verliezen, risico's en egalisatie*

| Voorziening voor verplichtingen, verliezen, risico's en egalisatie | Saldo 31-12-2022 | Toevoeging  | Onttrekking | Vrijval  | Aanwending | Saldo 31-12-2023 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|-------------|----------|------------|------------------|
| Voorziening Grondzaken                                             | -677             | -293        | -           | -        | -          | -970             |
| Voorziening Grondzaken naar activazijde                            | 290              | -           | -           | -        | -          | 290              |
| Voorziening Afvalstoffenheffing                                    | -                | -           | -           | -        | -          | -                |
| Voorziening Rioleringszorg                                         | -3.353           | -           | 166         | -        | -          | -3.187           |
| Voorziening Pensioenen wethouders                                  | -2.275           | -12         | 112         | -        | -          | -2.175           |
| Voorziening Verlofsparen                                           | -                | -10         | -           | -        | 1          | -10              |
| Voorziening Wachtgelden                                            | -119             | -11         | 69          | -        | -          | -61              |
| <b>Saldo</b>                                                       | <b>-6.134</b>    | <b>-326</b> | <b>347</b>  | <b>-</b> | <b>1</b>   | <b>-6.113</b>    |

### *Voorziening Afvalstoffenheffing*

Dit is een equalisatievoorziening afvalstoffenheffing is bij het actualiseren van de nota Reserves en voorzieningen in 2023 gewijzigd van een voorziening naar een equalisatiereserve.

### *Voorziening Grondzaken*

Vanaf 2017 is de voorziening Grondzaken geopend, waarin de toekomstige verliezen uit de Grexen afgedekt kunnen worden. De voorziening wordt gevoed vanuit de reserve Grondzaken.

### *Voorziening Pensioenen wethouders*

Om aan onze verplichtingen t/m 2023 te kunnen voldoen is rekening gehouden met een verplichting van € 2.175.000 in de voorziening.

### *Voorziening Rioleringszorg*

Voor de onderbouwing van de voorziening verwijzen wij u naar paragraaf 2 Onderhoud kapitaalgoederen 'Riolering'.

### *Voorziening Wachtgelden*

Om aan onze verplichtingen t/m 2023 te kunnen voldoen is rekening gehouden met een verplichting van € 61.000 in de voorziening.

### *Onderhoudsegalisatievoorzieningen*

| Onderhoudsegalisatievoorzieningen        | Saldo<br>31-12-2022 | Toevoeging    | Onttrekking  | Vrijval  | Aanwending | Saldo<br>31-12-2023 |
|------------------------------------------|---------------------|---------------|--------------|----------|------------|---------------------|
| Voorziening Groot onderhoud verhardingen | -5.967              | -1.851        | 1.542        | -        | -          | -6.276              |
| Voorziening Openbare verlichting         | -644                | -220          | 142          | -        | -          | -722                |
| Voorziening Waterpartijen                | -255                | -31           | 4            | -        | -          | -282                |
| Voorziening Groen                        | -2.450              | -606          | 164          | -        | -          | -2.892              |
| Voorziening Speelterreinen               | -384                | -98           | -            | -        | -          | -482                |
| Voorziening Kunstwerken                  | -544                | -120          | 187          | -        | -          | -477                |
| Voorziening Onderhoud gebouwen           | -864                | -320          | 471          | -        | -          | -713                |
| <b>Saldo</b>                             | <b>-11.108</b>      | <b>-3.246</b> | <b>2.510</b> | <b>-</b> | <b>-</b>   | <b>-11.844</b>      |

### *Voorziening Onderhoud gebouwen*

Voor de onderbouwing van de voorziening verwijzen wij u naar paragraaf 2 Onderhoud kapitaalgoederen.

### *Overige onderhoudsegalisatievoorzieningen*

Aan de overige onderhoudsvoorzieningen liggen meerjarige onderhoudsplannen ten grondslag.

## Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

| Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer          | 31-12-2022    | 31-12-2023    |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Afkoopsommen erfpachtgrond                                                    | 1.285         | 1.226         |
| Afkoopsommen                                                                  | 110           | 82            |
| Onderhandse leningen Openbare Lichamen                                        | 5.000         | 5.000         |
| Onderhandse leningen Overige binnenlandse sectoren                            | 32.000        | 37.000        |
| Onderhandse leningen Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen | 7.500         | 7.500         |
| <b>Saldo</b>                                                                  | <b>45.895</b> | <b>50.808</b> |

In 2023 een onderhandse lening overige binnenlandse sector van € 5.000.000 aangetrokken. Deze is niet geherfinancierd.

Vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer. De totale werkelijke rentelast in 2023 bedroeg € 829.090

## Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

| Netto vlottende schulden rentetypische looptijd korter dan één jaar | 31-12-2022    | 31-12-2023    |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Overige schulden                                                    | 8.412         | 10.375        |
| Kasgeldleningen                                                     | 5.000         | -             |
| Banksaldi                                                           | -             | -             |
| <b>Saldo</b>                                                        | <b>13.412</b> | <b>10.375</b> |

De overige kortlopende schulden bestaan onder meer uit nog openstaande crediteuren en een reservering voor salarisadministratie.

Op 31 december 2023 was er geen sprake van een lopende kasgeldlening.

## Overlopende passiva

| Overlopende passiva                                                                                                                                                                                                                          | 31-12-2022    | 31-12-2023   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| - Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen en vergelijkbaar volume              | 4.832         | 4.893        |
| - De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotsbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen. | -             | -            |
| - Europese overheidslichamen                                                                                                                                                                                                                 |               |              |
| - Het Rijk                                                                                                                                                                                                                                   | 3.479         | 3.155        |
| - Overige Nederlandse overheidslichamen                                                                                                                                                                                                      | 2.454         | -            |
| - Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen (RMC Middelen)                                                                                                                                          | 15            | 26           |
| <b>Saldo</b>                                                                                                                                                                                                                                 | <b>10.780</b> | <b>8.074</b> |

### Totaal ontvangen voorschotbedragen

| Door derden beklemde middelen                      | Saldo<br>31-12-2022 | Ontvangen<br>bedragen | Vrijgevallen<br>bedragen of<br>terug-<br>betalingen | Saldo<br>31-12-2023 |
|----------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|
| Onderwijsachterstandenbeleid                       | 185                 |                       |                                                     | 185                 |
| Restant OAB middelen                               | 448                 | 960                   | 912                                                 | 496                 |
| TOZO                                               | 1.745               |                       | 122                                                 | 1.623               |
| RRE Subsidie                                       | 5                   |                       | 5                                                   | -                   |
| RREW Subsidie                                      | 22                  |                       | 22                                                  | -                   |
| Sportakkoord                                       | 55                  |                       | 38                                                  | 17                  |
| SPUK Sport                                         | -                   | 219                   | 219                                                 | -                   |
| Tijdelijke ondersteuning BOA's                     | 58                  |                       | 58                                                  | -                   |
| Preventie-akkoord                                  | 30                  | 20                    | -                                                   | 50                  |
| Nationaal Programma                                | 279                 |                       | 200                                                 | 79                  |
| Spuk inburgering                                   | 209                 | 344                   | 499                                                 | 54                  |
| Wet inburgering onderwijsroute                     | 27                  | 29                    | 27                                                  | 29                  |
| Naleving controle Coronatoegangsbewijzen           | 5                   |                       |                                                     | 5                   |
| Aanpak energiearmoede                              | 411                 | 224                   | 291                                                 | 344                 |
| Lokaal aanpak isolatie                             |                     | 180                   |                                                     | 180                 |
| H25 Specifieke uitkering zwembaden en ijsbanen COV |                     |                       |                                                     | -                   |
| H30 GALA                                           | -                   | 394                   | 343                                                 | 51                  |
| OCW D22 Voorschoolse educatie aan ontheemde peuter | -                   | 45                    | 3                                                   | 42                  |
| <b>Saldo</b>                                       | <b>3.479</b>        | <b>2.415</b>          | <b>2.739</b>                                        | <b>3.155</b>        |

### Gewaarborgde geldleningen

De stand van de restantschulden in 2023 is per saldo met circa € 1.050.000 afgenomen tot € 3.245.000. Deze afname is veroorzaakt door aflossingen. Er zijn geen nieuwe borgstellingen aangegaan. Alle instellingen, waarvoor een borg- en/of garantstelling werd afgegeven, hebben tot nu toe aan hun betalingsverplichtingen voldaan.

Het overzicht van de gewaarborgde geldleningen is terug te vinden in de paragraaf Financiering.

### Niet uit de balans blijken verplichtingen

| Geldnemer                                                                          | Geldgever                        | Restant-<br>schuld<br>31-12-2022 | Correctie<br>beginbalans | Vermeer-<br>dering<br>2023 | Aflossing<br>2023 | Restant-<br>schuld<br>31-12-2023 | Perc.<br>Waarborg |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------|
| WBV. Stadsgenoot (Het Oosten)                                                      | Bank Nederlandse gemeenten       | 7.900                            |                          | -                          | -                 | 7.900                            | 50%               |
| WBV. Stadsgenoot (Het Oosten)                                                      | Nederlandse Waterschapsbank N.V. | 7.700                            |                          | -                          | -                 | 7.700                            | 100%              |
| Woningstichting Rochdale                                                           | Nederlandse Waterschapsbank N.V. | 25.000                           |                          | -                          | -                 | 25.000                           | 50%               |
| Achtervang WSW                                                                     | Diverse                          | 54.874                           |                          | -                          | 29.684            | 25.190                           | 50%               |
| Verstrekte garanties (zie paragraaf Financiering, tabel Gewaarborgde geldleningen) | Diverse                          | 4.295                            | -17                      | -                          | 1.033             | 3.245                            | 100%              |
| <b>Totaal</b>                                                                      |                                  | <b>99.769</b>                    | <b>-17</b>               | <b>-</b>                   | <b>30.717</b>     | <b>69.035</b>                    |                   |



## Rechtmatigheidsverantwoording

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.394.234.

### Conclusie

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties *niet rechtmatig* tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

Nieuw in deze wijze van verantwoorden is dat begrotingsonrechtmatigheden als onrechtmatig meetellen, ondanks dat de begrotingsonrechtmatigheden conform de spelregels in de Financiële verordening als acceptabel kunnen worden gezien. Voorheen werden de begrotingsonrechtmatigheden als apart beslispunt meegenomen bij de vaststelling van de jaarstukken. Deze handelswijze biedt in de nieuwe werkwijze geen soelaas.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

| Omschrijving bevinding                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Onrechtmatig  | Onduidelijk |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|
| <b>Begrotingscriterium</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |               |             |
| 1a. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -6.419        | -           |
| 1b. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | -             | -           |
| 2. Ongeautoriseerde reservemutaties                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | -             | -           |
| 3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld (hangt af van de intern vastgelegde spelregels in bijvoorbeeld in de financiële verordening van de gemeente over de planning & controlcyclus, budgetafwijkingen, budgetoverheveling etc.).<br>In Diemen zijn geen termijnafspraken gemaakt. | -             | -           |
| <b>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>-6.419</b> | <b>-</b>    |
| 4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) die passen binnen het vooraf vastgestelde beleid in de financiële verordening en daarmee vooraf als acceptabel zijn geduid.<br>(zie voor de inhoudelijke toelichting de paragraaf Bedrijfsvoering)                                                                                                                                         | 6.419         | -           |
| <b>Voorwaardencriterium</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |               |             |

| Omschrijving bevinding                                                                                               | Onrechtmatig  | Onduidelijk |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|
| Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed<br>(zie voor de inhoudelijke toelichting de paragraaf Bedrijfsvoering) | -1.026        |             |
| Totaal voorwaardencriterium                                                                                          | -1.026        | -           |
| <b>M&amp;O-criterium</b>                                                                                             |               |             |
| Totaal M&O-criterium                                                                                                 | -             | -           |
| <b>Subtotaal</b>                                                                                                     | <b>-7.445</b> | <b>-</b>    |
| <b>Totaal</b>                                                                                                        | <b>-7.445</b> |             |

## Wet normering topinkomens (Wnt)

Conform de Wnt<sup>1</sup> rapporteren wij hierna over de topinkomens van de gemeente Diemen:

Het bezoldigingsmaximum 2023 voor de topfunctionarissen bedraagt 223.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Gemeentesecretaris en Raadsgriffier.

*Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling*

### Gegevens 2023

| bedragen x € 1                                                      | W. van Zanen     | G.T. Wildeman      |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| Functiegegevens                                                     | Griffier         | Gemeentesecretaris |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023                          | 01/01 t/m 31/12  | 01/01 t/m 31/12    |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                    | 1                | 1                  |
| Dienstbetrekking?                                                   | ja               | ja                 |
| <b>Bezoldiging</b>                                                  |                  |                    |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                       | 98.878           | 123.402            |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                    | 15.236           | 19.926             |
| <b>Subtotaal</b>                                                    | <b>114.114</b>   | <b>143.328</b>     |
| <b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>                | <b>223.000</b>   | <b>223.000</b>     |
| <b>-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag</b> | <b>N.v.t.</b>    | <b>N.v.t.</b>      |
| <b>Bezoldiging</b>                                                  | <b>€ 114.114</b> | <b>€ 143.328</b>   |

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t. / N.v.t.

N.v.t. / N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.

N.v.t.

### Gegevens 2022

| bedragen x € 1                                   | G.T. Wildeman           | W. van Zanen               |
|--------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|
| Functiegegevens                                  | Gemeentesecretaris      | Griffier                   |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022       | 1-6-2022 t/m 31-12-2022 | 15-11-2022 t/m/ 31-12-2022 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1                       | 1                          |
| Dienstbetrekking?                                | ja                      | ja                         |
| <b>Bezoldiging</b>                               |                         |                            |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen    | 67.022                  | 12.335                     |
| Beloningen betaalbaar op termijn                 | 16.931                  | 2.687                      |
| <b>Subtotaal</b>                                 | <b>83.953</b>           | <b>15.022</b>              |

<sup>1</sup> De wet normering topinkomens verbiedt dat bestuurders in de (semi)publieke sector meer verdienen dan 130% van het ministersalaris. Deze grens is de zogenoemde Wnt-norm: € 223.000. Indien sprake is van een ontslagprocedure kan via de rechter sprake zijn van een ontslagvergoeding die boven de norm uitkomt.

|                                               |          |          |
|-----------------------------------------------|----------|----------|
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 126.641  | 27.814   |
| Bezoldiging                                   | € 83.953 | € 15.022 |

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn dit jaar geen gebeurtenissen na balansdatum te vermelden.

# Incidentele baten en lasten

| Incidentele baten en lasten<br>(incl. incidentele dotaties en onttrekkingen) | Rekening<br>2022 | Begroting<br>2023<br>primitief | Begroting<br>2023<br>totaal | Rekening<br>2023 | Budget<br>resultaat<br>2023 |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|
| <b>Incidentele lasten</b>                                                    |                  |                                |                             |                  |                             |
| Sociaal                                                                      | -512             | -54                            | -1.425                      | -1.113           | 312                         |
| Veilig                                                                       | -15              | -                              | -54                         | -38              | 16                          |
| Inkomen en armoede                                                           | -5.050           | -62                            | -3.175                      | -3.270           | -95                         |
| Vrije tijd                                                                   | -629             | -                              | -605                        | -726             | -121                        |
| Onderwijs                                                                    | -42              | -                              | -1.010                      | -731             | 279                         |
| Gebiedsontwikkeling                                                          | -545             | -175                           | -1.302                      | -1.076           | 226                         |
| Leefomgeving en klimaat                                                      | -3.727           | -                              | -2.503                      | -1.861           | 642                         |
| Verkeer                                                                      | -                | -40                            | -75                         | -25              | 50                          |
| Samen besturen                                                               | -704             | -664                           | -1.080                      | -516             | 564                         |
| Financiën                                                                    | -                | -                              | -                           | -                | -                           |
| <b>Totaal incidentele lasten</b>                                             | <b>-11.224</b>   | <b>-995</b>                    | <b>-11.230</b>              | <b>-9.357</b>    | <b>1.873</b>                |
| <b>Incidentele baten</b>                                                     |                  |                                |                             |                  |                             |
| Sociaal                                                                      | 19               | 36                             | 254                         | -206             | -460                        |
| Veilig                                                                       | 35               | -                              | 35                          | 19               | -16                         |
| Inkomen en armoede                                                           | 3.619            | -                              | 2.755                       | 2.455            | -300                        |
| Vrije tijd                                                                   | 453              | -                              | 903                         | 1.033            | 130                         |
| Onderwijs                                                                    | -                | -                              | 811                         | 747              | -64                         |
| Gebiedsontwikkeling                                                          | 337              | -                              | 1.058                       | 966              | -92                         |
| Leefomgeving en klimaat                                                      | -106             | -                              | 1.095                       | 665              | -430                        |
| Verkeer                                                                      | -                | -                              | 35                          | 15               | -20                         |
| Samen besturen                                                               | -350             | -                              | 106                         | 106              | -                           |
| Financiën                                                                    | -                | 60                             | 60                          | -                | -60                         |
| <b>Totaal incidentele baten</b>                                              | <b>4.007</b>     | <b>96</b>                      | <b>7.112</b>                | <b>5.800</b>     | <b>-1.311</b>               |
| <b>Totaal</b>                                                                | <b>-7.217</b>    | <b>-899</b>                    | <b>-4.118</b>               | <b>-3.556</b>    | <b>562</b>                  |

## Sociaal

| Onderwerp                                                   | Begroting<br>2023<br>primitief | Begroting<br>2023<br>totaal | Rekening<br>2023 | Budget<br>resultaat<br>2023 |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|
| Subsidie Zwembad AGO                                        | -20                            | -20                         | -50              | -30                         |
| Uitvoering "Nota Sociaal Domein"                            | -53                            | -53                         | -21              | 32                          |
| Versterking dienstverlening: impuls integraal werken        | -15                            | -15                         | -                | 15                          |
| Servicetaxi                                                 | 36                             | 36                          | -                | -36                         |
| Re-integratie instrumenten Participatiewet                  | -2                             | -2                          | -                | 2                           |
| Inburgering - Ondertussengroep                              |                                | -229                        | -                | 229                         |
| Inburgering - invoeringskosten                              |                                | -76                         | -76              | -                           |
| Woonzorgvisie                                               |                                | -20                         | -                | 20                          |
| Versterken sociale basis                                    |                                | -16                         | -                | 16                          |
| Compensatieregeling voogdij 18+                             |                                | -42                         | -                | 42                          |
| Steunimpuls voor mensen in financiële problemen             |                                | -231                        | -94              | 137                         |
| Programma 'Grip op Sociaal Domein'                          |                                | -70                         | -70              | -                           |
| Gezond in de stad (GIDS-gelden)                             |                                | -132                        | -81              | 51                          |
| Eenzaamheid Ouderen                                         |                                | -36                         | -                | 36                          |
| Deelname Programma datagedreven sturing (bijdrage aan Duo+) |                                | -170                        | -170             | -                           |
| Klachtencoördinator                                         |                                | 40                          | -                | -40                         |

| Onderwerp                                              | Begroting<br>2023<br>primitief | Begroting<br>2023<br>totaal | Rekening<br>2023 | Budget<br>resultaat<br>2023 |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|
| Onderzoek naar draagvlak noodhulpbureau                |                                | 6                           | -                | -6                          |
| Dekking datagedreven sturing                           |                                | 70                          | -                | -70                         |
|                                                        |                                | -                           | -                | -                           |
| Gezond en Actief Leven Akkoord GALA                    |                                | -440                        | -351             | 89                          |
| Steunimpuls                                            |                                | 225                         | -                | -225                        |
| Overschrijding re-integratiebudget                     |                                | -100                        | -100             | -                           |
| Transformatie-middelen                                 |                                | -100                        | -100             | -                           |
| Preventie-akkoord                                      |                                | -50                         | -                | 50                          |
| <b>Totaal incidentele lasten</b>                       | <b>-54</b>                     | <b>-1.425</b>               | <b>-1.113</b>    | <b>312</b>                  |
| Servicetaxi                                            | 36                             | 36                          | -                | -36                         |
| Gezond en Actief Leven Akkoord GALA                    |                                | -395                        | -306             | 89                          |
| Preventie-akkoord                                      |                                | -50                         | -50              | -                           |
| G10 Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022            |                                | -104                        | -104             | -                           |
| <b>Totaal incidentele baten</b>                        | <b>36</b>                      | <b>-513</b>                 | <b>-460</b>      | <b>53</b>                   |
| <b>Incidentele mutaties reserves</b>                   |                                |                             |                  |                             |
| -                                                      |                                | -                           | -                | -                           |
| <b>Totaal incidentele toevoegingen reserves</b>        | <b>-</b>                       | <b>-</b>                    | <b>-</b>         | <b>-</b>                    |
| Inburgering                                            |                                | 220                         | 76               | -144                        |
| Woonzorgvisie                                          |                                | 20                          | -                | -20                         |
| Versterken sociale basis                               |                                | 16                          | -                | -16                         |
| Compensatieregeling voogdij 18+                        |                                | 42                          | -                | -42                         |
| Steunimpuls voor mensen in financiële problemen        |                                | 231                         | -                | -231                        |
| Programma 'Grip op Sociaal Domein'                     |                                | 70                          | 70               | -                           |
| Gezond in de stad (GIDS-gelden)                        |                                | 15                          | -                | -15                         |
| Eenzaamheid Ouderen                                    |                                | 36                          | -                | -36                         |
| Gezond in de stad (GIDS-gelden), incl. Kansrijke Start |                                | 117                         | 108              | -9                          |
| <b>Totaal incidentele onttrekkingen reserves</b>       | <b>-</b>                       | <b>767</b>                  | <b>254</b>       | <b>-513</b>                 |
| <b>Totaal</b>                                          | <b>-18</b>                     | <b>-1.171</b>               | <b>-1.319</b>    | <b>-148</b>                 |

### Veilig

| Onderwerp                                        | Begroting<br>2023<br>primitief | Begroting<br>2023<br>totaal | Rekening<br>2023 | Budget<br>resultaat<br>2023 |
|--------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|
| Bluswatervoorziening Overdiemerweg               |                                | -35                         | -19              | 16                          |
| Wet goed verhuurderschap                         |                                | -19                         | -19              | -                           |
| <b>Totaal incidentele lasten</b>                 | <b>-</b>                       | <b>-54</b>                  | <b>-38</b>       | <b>16</b>                   |
| -                                                |                                | -                           | -                | -                           |
| <b>Totaal incidentele baten</b>                  | <b>-</b>                       | <b>-</b>                    | <b>-</b>         | <b>-</b>                    |
| <b>Mutatie reserves</b>                          |                                |                             |                  |                             |
| -                                                |                                | -                           | -                | -                           |
| <b>Totaal incidentele toevoegingen reserves</b>  | <b>-</b>                       | <b>-</b>                    | <b>-</b>         | <b>-</b>                    |
| Bluswatervoorziening Overdiemerweg               |                                | 35                          | 19               | -16                         |
| <b>Totaal incidentele onttrekkingen reserves</b> | <b>-</b>                       | <b>35</b>                   | <b>19</b>        | <b>-16</b>                  |
| <b>Totaal</b>                                    | <b>-</b>                       | <b>-19</b>                  | <b>-19</b>       | <b>-</b>                    |

## Inkomen en armoede

| Onderwerp                                                 | Begroting<br>2023<br>primitief | Begroting<br>2023<br>totaal | Rekening<br>2023 | Budget<br>resultaat<br>2023 |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|
| CA Extra aandacht minimahuishouding                       | -15                            | -15                         | -15              | -                           |
| CA Schuldhulpverlening                                    | -10                            | -10                         | -10              | -                           |
| Participatiewet                                           | -34                            | -34                         | -                | 34                          |
| Bijstandsverlening                                        | -3                             | -3                          | -                | 3                           |
| Bijzondere bijstand (vroegsignalering schulden energie)   |                                | -50                         | -50              | -                           |
| Eenmalige Energietoeslag 2022                             |                                | -170                        | -                | 170                         |
| Bijzonder bijstand studenten (alternatief energietoeslag) |                                | -257                        | -                | 257                         |
| Uit te keren Energietoeslag 2023                          |                                | -718                        | -1.608           | -890                        |
| Breed offensief (arbeidsparticipatie)                     |                                | -11                         | -                | 11                          |
| Tijdelijke uitbreiding opvangcapaciteit                   |                                | -185                        | -                | 185                         |
| Uitvoering Basisbanen                                     |                                | -106                        | -                | 106                         |
| Pilot uitbreiding stadpasaanbod voor kinderen             |                                | -163                        | -163             | -                           |
| Steunimpuls                                               |                                | -145                        | -14              | 131                         |
| Opvang ontheemden Oekraïne                                |                                | -485                        | -452             | 33                          |
| Hersteloperatie Kinderopvangtoeslag                       |                                | -823                        | -958             | -135                        |
| <b>Totaal incidentele lasten</b>                          | <b>-62</b>                     | <b>-3.175</b>               | <b>-3.270</b>    | <b>-95</b>                  |
| Tijdelijke uitbreiding opvangcapaciteit                   |                                | 680                         | 513              | -167                        |
| Lage-inkomensvoordeel (LIV)                               |                                | 46                          | 46               | -                           |
| Hersteloperatie kinderopvang                              |                                | 600                         | 958              | 358                         |
| <b>Totaal incidentele baten</b>                           | <b>-</b>                       | <b>1.326</b>                | <b>1.517</b>     | <b>191</b>                  |
| <b>Muatie reserves</b>                                    |                                |                             |                  |                             |
| -                                                         |                                | -                           | -                | -                           |
| <b>Totaal incidentele toevoegingen reserves</b>           | <b>-</b>                       | <b>-</b>                    | <b>-</b>         | <b>-</b>                    |
| Bijzondere bijstand (vroegsignalering schulden energie)   |                                | 257                         | -                | -257                        |
| Eenmalige Energietoeslag 2022                             |                                | 50                          | 50               | -                           |
| Bijzonder bijstand studenten (alternatief energietoeslag) |                                | 11                          | -                | -11                         |
| Uit te keren Energietoeslag 2023                          |                                | 170                         | 170              | -                           |
| Breed offensief (arbeidsparticipatie)                     |                                | 718                         | 718              | -                           |
| Hersteloperatie Kinderopvangtoeslag                       |                                | 223                         | -                | -223                        |
| <b>Totaal incidentele onttrekkingen reserves</b>          | <b>-</b>                       | <b>1.429</b>                | <b>938</b>       | <b>-491</b>                 |
| <b>Totaal</b>                                             | <b>-62</b>                     | <b>-420</b>                 | <b>-815</b>      | <b>-395</b>                 |

## Vrije Tijd

| Onderwerp                                      | Begroting<br>2023<br>primitief | Begroting<br>2023<br>totaal | Rekening<br>2023 | Budget<br>resultaat<br>2023 |
|------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|
| Sloop voormalige kantine sporthal              |                                | -30                         | -21              | 9                           |
| Digitale overheid                              |                                | -30                         | -30              | -                           |
| Aardbeving Turkije-Syrië                       |                                | -30                         | -30              | -                           |
| Sportakkoord                                   |                                | -23                         | -21              | 2                           |
| H32 Meerkosten Energie Openbare Zwembaden 2023 |                                | -193                        | -214             | -21                         |
| Aardbeving Marokko 2023                        |                                | -30                         | -30              | -                           |
| Garantiesubsidie Diemer Festijn                |                                | -13                         | -13              | -                           |
| Stimulering sport (BTW)                        |                                | -219                        | -330             | -111                        |
| Energielasten                                  |                                | -37                         | -37              | -                           |
| <b>Totaal incidentele lasten</b>               | <b>-</b>                       | <b>-605</b>                 | <b>-726</b>      | <b>-121</b>                 |
| Digitale overheid                              |                                | 30                          | 30               | -                           |
| Sportakkoord                                   |                                | 23                          | 21               | -2                          |



| Onderwerp                                              | Begroting<br>2023<br>primitief | Begroting<br>2023<br>totaal | Rekening<br>2023 | Budget<br>resultaat<br>2023 |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|
| H32 Meerkosten Energie Openbare Zwembaden 2022 en 2023 |                                | 631                         | 652              | 21                          |
| Stimulering sport (BTW)                                |                                | 219                         | 330              | 111                         |
| <b>Totaal incidentele baten</b>                        | -                              | 903                         | 1.033            | 130                         |
| <b>Muatie reserves</b>                                 |                                |                             |                  |                             |
| -                                                      |                                | -                           | -                | -                           |
| <b>Totaal incidentele toevoegingen reserves</b>        | -                              | -                           | -                | -                           |
|                                                        |                                | -                           | -                | -                           |
| <b>Totaal incidentele onttrekkingen reserves</b>       | -                              | -                           | -                | -                           |
| <b>Totaal</b>                                          | -                              | 298                         | 307              | 9                           |

## Onderwijs

| Onderwerp                                                       | Begroting<br>2023<br>primitief | Begroting<br>2023<br>totaal | Rekening<br>2023 | Budget<br>resultaat<br>2023 |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|
| Integraal huisvestingsplan                                      |                                | -12                         | -19              | -7                          |
| Jur. Eigendom schoolgeb. Het Atelier Dmn-Zd                     |                                | -35                         | -                | 35                          |
| Leerlingenvervoer                                               |                                | -70                         | -10              | 60                          |
| NPO Nationaal Programma Onderwijs                               |                                | -250                        | -198             | 52                          |
| Leerlingenvervoer Oekraïense leerlingen                         |                                | -60                         | -                | 60                          |
| Taal voor ontheemden uit Oekraïne                               |                                | -34                         | -                | 34                          |
| D8 Onderwijsachterstandenbeleid 2022 (50%)                      |                                | -477                        | -477             | -                           |
| Nationaal Programma Onderwijs                                   |                                | -27                         | -27              | -                           |
| Voorschoolse educatie ontheemden                                |                                | -45                         | -0               | 45                          |
| <b>Totaal incidentele lasten</b>                                | -                              | -1.010                      | -731             | 279                         |
| NPO Nationaal Programma Onderwijs                               |                                | 250                         | 198              | -52                         |
| D8 Onderwijsachterstandenbeleid 2022 (50%)                      |                                | 448                         | 448              | -                           |
| D8 Onderwijsachterstandenbeleid 2023 obv voorlopige beschikking |                                | 29                          | 29               | -                           |
| Nationaal Programma Onderwijs                                   |                                | 27                          | 27               | -                           |
| Voorschoolse educatie ontheemden                                |                                | 45                          | 45               | -                           |
| <b>Totaal incidentele baten</b>                                 | -                              | 799                         | 747              | -52                         |
| <b>Muatie reserves</b>                                          |                                |                             |                  |                             |
| -                                                               |                                | -                           | -                | -                           |
| <b>Totaal incidentele toevoegingen reserves</b>                 | -                              | -                           | -                | -                           |
| Integraal huisvestingsplan                                      |                                | 12                          | -                | -12                         |
| <b>Totaal incidentele onttrekkingen reserves</b>                | -                              | 12                          | -                | -12                         |
| <b>Totaal</b>                                                   | -                              | -199                        | 16               | 215                         |

## Gebiedsontwikkeling

| Onderwerp                                        | Begroting<br>2023<br>primitief | Begroting<br>2023<br>totaal | Rekening<br>2023 | Budget<br>resultaat<br>2023 |
|--------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|
| Externe Marktmanager                             | -30                            | -30                         | -34              | -4                          |
| Huurinfopunt                                     | -20                            | -20                         | -20              | -                           |
| Woonruimteverdeling                              | -5                             | -5                          | -5               | -                           |
| KN Omgevingswet- opstellen omgevingsplan         | -50                            | -50                         | -                | 50                          |
| opstellen actieplan geluid                       | -50                            | -50                         | -                | 50                          |
| KN CA Verrijn Stuartweg                          | -20                            | -20                         | -                | 20                          |
| Omgevingswet en Wet Kwaliteitsborging            |                                | -280                        | -176             | 104                         |
| Wonen                                            |                                | -28                         | -28              | -                           |
| Procesmanager Team OOV                           |                                | -50                         | -50              | -                           |
| Impl WKB AU sept / dec circulaire                |                                | -19                         | -19              | -                           |
| Woonruimteverdeling                              |                                | -50                         | -50              | -                           |
| Erfpachtgronden afgekocht                        |                                | -700                        | -694             | 6                           |
| <b>Totaal incidentele lasten</b>                 | <b>-175</b>                    | <b>-1.302</b>               | <b>-1.076</b>    | <b>226</b>                  |
| Erfpachtgronden afgekocht                        |                                | 400                         | 391              | -9                          |
| <b>Totaal incidentele baten</b>                  | <b>-</b>                       | <b>400</b>                  | <b>391</b>       | <b>-9</b>                   |
| <b>Muatie reserves</b>                           |                                |                             |                  |                             |
|                                                  |                                | -                           | -                | -                           |
| <b>Totaal incidentele toevoegingen reserves</b>  | <b>-</b>                       | <b>-</b>                    | <b>-</b>         | <b>-</b>                    |
| Omgevingswet en Wet Kwaliteitsborging            |                                | 280                         | 195              | -85                         |
| Wonen                                            |                                | 28                          | 28               | -                           |
| Procesmanager Team OOV                           |                                | 50                          | 50               | -                           |
| Erfpachtgronden afgekocht                        |                                | 300                         | 302              | 2                           |
| <b>Totaal incidentele onttrekkingen reserves</b> | <b>-</b>                       | <b>658</b>                  | <b>575</b>       | <b>-83</b>                  |
| <b>Totaal</b>                                    | <b>-175</b>                    | <b>-244</b>                 | <b>-110</b>      | <b>134</b>                  |

## Leefomgeving en Klimaat

| Onderwerp                                        | Begroting<br>2023<br>primitief | Begroting<br>2023<br>totaal | Rekening<br>2023 | Budget<br>resultaat<br>2023 |
|--------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|
| Prov subs. Energiebesp. Bedrijven                |                                | -18                         | -18              | -                           |
| Crisis Fixteam 2023                              |                                | -68                         | -68              | -                           |
| Gevelisolatie Busbaan                            |                                | -373                        | -11              | 362                         |
| CDOKE (Duurzaamheid)                             |                                | -589                        | -653             | -64                         |
| Verhoging onderhoud groen                        |                                | -160                        | -160             | -                           |
| Verhoging Wijkgericht onderhoud                  |                                | -150                        | -150             | -                           |
| C55 Aanpak energiearmoede 2022                   |                                | -411                        | -291             | 120                         |
| 3e SPUK subsidie energiearmoede                  |                                | -224                        | -                | 224                         |
| <b>Totaal incidentele lasten</b>                 | <b>-</b>                       | <b>-1.994</b>               | <b>-1.352</b>    | <b>642</b>                  |
| Prov subs. Energiebesp. Bedrijven                |                                | 18                          | 18               | -                           |
| C55 Aanpak energiearmoede 2022                   |                                | 411                         | 411              | -                           |
| 3e SPUK subsidie energiearmoede                  |                                | 224                         | 224              | -                           |
| <b>Totaal incidentele baten</b>                  | <b>-</b>                       | <b>654</b>                  | <b>654</b>       | <b>-</b>                    |
| <b>Muatie reserves</b>                           |                                |                             |                  |                             |
| CDOKE (Duurzaamheid)                             |                                | -509                        | -509             | -                           |
| <b>Totaal incidentele toevoegingen reserves</b>  | <b>-</b>                       | <b>-509</b>                 | <b>-509</b>      | <b>-</b>                    |
| Crisis Fixteam 2023                              |                                | 68                          | -                | -68                         |
| Gevelisolatie Busbaan                            |                                | 373                         | 11               | -362                        |
| <b>Totaal incidentele onttrekkingen reserves</b> | <b>-</b>                       | <b>441</b>                  | <b>11</b>        | <b>-430</b>                 |
| <b>Totaal</b>                                    | <b>-</b>                       | <b>-1.408</b>               | <b>-1.196</b>    | <b>212</b>                  |

## Verkeer

| Onderwerp                                           | Begroting<br>2023<br>primitief | Begroting<br>2023<br>totaal | Rekening<br>2023 | Budget<br>resultaat<br>2023 |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|
| KN CA Verkeer en Vervoer Integrale mobiliteitsvisie | -40                            | -40                         | -10              | 30                          |
| Onderzoek Fietsoversteek Weteringweg                |                                | -15                         | -15              | -                           |
| Snelheidsremmers Weesperstraat en Landlust          |                                | -20                         | -                | 20                          |
| <b>Totaal incidentele lasten</b>                    | <b>-40</b>                     | <b>-75</b>                  | <b>-25</b>       | <b>50</b>                   |
| -                                                   |                                | -                           | -                | -                           |
| <b>Totaal incidentele baten</b>                     | <b>-</b>                       | <b>-</b>                    | <b>-</b>         | <b>-</b>                    |
| <b>Mutatie reserves</b>                             |                                |                             |                  |                             |
| -                                                   |                                | -                           | -                | -                           |
| <b>Totaal incidentele toevoegingen reserves</b>     | <b>-</b>                       | <b>-</b>                    | <b>-</b>         | <b>-</b>                    |
| Onderzoek Fietsoversteek Weteringweg                |                                | 15                          | 15               | -                           |
| Snelheidsremmers Weesperstraat en Landlust          |                                | 20                          | -                | -20                         |
| <b>Totaal incidentele onttrekkingen reserves</b>    | <b>-</b>                       | <b>35</b>                   | <b>15</b>        | <b>-20</b>                  |
| <b>Totaal</b>                                       | <b>-40</b>                     | <b>-40</b>                  | <b>-10</b>       | <b>30</b>                   |

## Samen besturen

| Onderwerp                                                       | Begroting<br>2023<br>primitief | Begroting<br>2023<br>totaal | Rekening<br>2023 | Budget<br>resultaat<br>2023 |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|
| Projectmanager                                                  | -159                           | -159                        | -147             | 13                          |
| Wet Open Overheid                                               | -60                            | -60                         | -                | 60                          |
| Programma Samenlevingsobouw Holland Park                        | -150                           | -150                        | -17              | 133                         |
| Bleedsm medewerker Ruimtelijke Ordening                         | -100                           | -100                        | -74              | 26                          |
| Voor en Met Diemen                                              | -100                           | -100                        | -                | 100                         |
| Uitbr. Capaciteit Communicatie, Participatie en dienstverlening | -80                            | -80                         | -                | 80                          |
| Diemen 800 jaar                                                 | -15                            | -15                         | -15              | -                           |
| Klachtencoördinator                                             |                                | -40                         | -5               | 35                          |
| Programma 'Voor en met Diemen'                                  |                                | -91                         | -76              | 15                          |
| Doorontwikkeling Team Personeel & Organisatie Duo+              |                                | -60                         | -                | 60                          |
| Diemen 800 jaar                                                 |                                | -25                         | -4               | 21                          |
| Programma Voor en met Diemen                                    |                                | -60                         | -38              | 22                          |
| Tweede Kamer verkiezingen                                       |                                | -50                         | -50              | -                           |
| Premie Verzekeringen                                            |                                | -55                         | -55              | -                           |
| Aanbesteding Nieuwe Accountant                                  |                                | -20                         | -20              | -                           |
| Talentprogramma                                                 |                                | -15                         | -15              | -                           |
| <b>Totaal incidentele lasten</b>                                | <b>-664</b>                    | <b>-1.080</b>               | <b>-516</b>      | <b>564</b>                  |
| Talentprogramma                                                 |                                | 15                          | 15               | -                           |
| <b>Totaal incidentele baten</b>                                 | <b>-</b>                       | <b>15</b>                   | <b>15</b>        | <b>-</b>                    |
| <b>Mutatie reserves</b>                                         |                                |                             |                  |                             |
| -                                                               |                                | -                           | -                | -                           |
| <b>Totaal incidentele toevoegingen reserves</b>                 | <b>-</b>                       | <b>-</b>                    | <b>-</b>         | <b>-</b>                    |
| Programma 'Voor en met Diemen'                                  |                                | 91                          | 91               | -                           |
| <b>Totaal incidentele onttrekkingen reserves</b>                | <b>-</b>                       | <b>91</b>                   | <b>91</b>        | <b>-</b>                    |
| <b>Totaal</b>                                                   | <b>-664</b>                    | <b>-974</b>                 | <b>-410</b>      | <b>564</b>                  |

## Financiën

| Onderwerp                                 | Begroting<br>2023<br>primitief | Begroting<br>2023<br>totaal | Rekening<br>2023 | Budget<br>resultaat<br>2023 |
|-------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|
| -                                         |                                |                             | -                |                             |
| Totaal incidentele lasten                 | -                              | -                           | -                | -                           |
| Wet Open Overheid                         | 60                             | 60                          | -                | -60                         |
| Totaal incidentele baten                  | 60                             | 60                          | -                | -60                         |
| <b>Muatie reserves</b>                    |                                |                             |                  |                             |
| -                                         |                                | -                           | -                | -                           |
| Totaal incidentele toevoegingen reserves  | -                              | -                           | -                | -                           |
| -                                         |                                | -                           | -                | -                           |
| Totaal incidentele onttrekkingen reserves | -                              | -                           | -                | -                           |
| <b>Totaal</b>                             | <b>60</b>                      | <b>60</b>                   | <b>-</b>         | <b>-60</b>                  |

# EMU-saldo

## Economische en Monetaire Unie (EMU)

Overeenkomstig het door het ministerie van Financiën verstrekte model is het EMU-saldo van de gemeente Diemen voor het jaar 2023 berekend.

| EMU-saldo          |                                                                                            | Rekening<br>2023 |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 1                  | Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)  | 8.313            |
| 2                  | -/- Mutatie (im)materiele vaste activa                                                     | 1.507            |
| 3                  | +/- Mutatie voorzieningen                                                                  | 715              |
| 4                  | -/- Mutatie voorraaden incl. bouwgronden in exploitatie)                                   | -1.021           |
| 5                  | -/- Verwachte boekwinst/verlies bij verkoop FVA en (I)MVA, alsmede de afwaardering van FVA | -                |
| Berekend EMU-saldo |                                                                                            | 8.542            |

## Toelichting EMU-saldo

Het EMU-saldo kan gezien worden als een extra financieel kengetal, naast de andere vijf verplichte financiële kengetallen. Zoals de solvabiliteit en de (netto) schuldquote. Het EMU-saldo geeft namelijk in één oogopslag aan of de gemeente via reële transacties netto geld uitgeeft, of dat er netto geld binnenkomt. Het positieve EMU-saldo geeft aan dat de gemeente via reële transacties meer ontvangt dan dat er wordt uitgegeven. Het is echter wel van belang om het EMU-saldo in de juiste context te zien. Gemeenten maken voor hun boekhouding gebruik van het 'gemodificeerde stelsel van baten en lasten'.

# SiSa-verantwoordingsbijlage



| SiSa Bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking SiSa - d.s. 07-02-2024 |                 |                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                  |                                                                                                     |                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Verstrekker                                                                                                                      | Uitvoeringscode | Specifieke uitvoering Juridische grondslag Overzager                               | Indicator                                                                                                                                                                                                                                                               | Indicator                                                                                                                                       | Indicator                                                                                                                                    | Indicator                                                                                                                                                        | Indicator                                                                                           | Indicator                                                                                                          |
| JenV                                                                                                                             | A16             | Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne                                    | Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)                                                                                                                                                            | Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A1601 (jaar T) - uitzonderingsopslag (GOO)                   | Vul in vijfjarige terugkoppeling lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A1601 (jaar T) - uitzonderingsopslag (GOO) | Besteding (jaar T) tov de transitie - uitzonderend uitvoeringskosten                                                                                             | Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tov de transitie                                               | Besteding (jaar T) uitgekende verstrekkingen (POO)                                                                 |
|                                                                                                                                  |                 | Gemeenten                                                                          | Aard controle R Indicator: A15001                                                                                                                                                                                                                                       | Aard controle R Indicator: A15002                                                                                                               | Aard controle n.v.t. Indicator: A15003                                                                                                       | Aard controle R Indicator: A15004                                                                                                                                | Aard controle R Indicator: A15005                                                                   | Aard controle R Indicator: A15006                                                                                  |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                    | € 2.756.845                                                                                                                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                                              | € 0                                                                                                 | € 158.543                                                                                                          |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                    | Totaal bedrag vorderingen (f onrechtmatig uitgekende) verstrekkingen (jaar T) POO                                                                                                                                                                                       | Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per gerealiseerd persoon waarvan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) | Berekening totale besteding (jaar T)                                                                                                         | Cumulatieve besteding (tm jaar T)                                                                                                                                |                                                                                                     |                                                                                                                    |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                    | Aard controle R Indicator: A15007                                                                                                                                                                                                                                       | Aard controle R Indicator: A15008                                                                                                               | Som Indicatoren 01/02/04/05/06/07 en 08                                                                                                      | Aard controle n.v.t. Indicator: A15009                                                                                                                           |                                                                                                     |                                                                                                                    |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                    | € 5.507                                                                                                                                                                                                                                                                 | € 87.890                                                                                                                                        | € 3.085.185                                                                                                                                  | € 5.505.128                                                                                                                                                      |                                                                                                     |                                                                                                                    |
| FIN                                                                                                                              | B2              | Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek | Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)                                                                                                                                                                                      | Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (tm jaar T)                                                | Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)                                                                                            | Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (tm jaar T)                                                                                                     | Normbedragen voor a, b, d en f (al/heel)(vanaf 2021)                                                | Normbedragen voor e (al/heel) (vanaf 2021)                                                                         |
|                                                                                                                                  |                 | Gemeenten                                                                          | Aard controle R Indicator: B2001                                                                                                                                                                                                                                        | Aard controle n.v.t. Indicator: B2002                                                                                                           | Aard controle D0 Indicator: B2003                                                                                                            | Aard controle n.v.t. Indicator: B2004                                                                                                                            | Aard controle n.v.t. Indicator: B2005                                                               | Aard controle n.v.t. Indicator: B2006                                                                              |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                    | Wijziging keuze per (2023/2024)                                                                                                                                                                                                                                         | € 123                                                                                                                                           | 32                                                                                                                                           | 56                                                                                                                                                               | 18                                                                                                  | 18                                                                                                                 |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                    | Endverantwoord (Ja/Nee)                                                                                                                                                                                                                                                 | Reeks 1                                                                                                                                         | Reeks 1                                                                                                                                      | Reeks 1                                                                                                                                                          | Reeks 1                                                                                             | Reeks 1                                                                                                            |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                    | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)                                                                                                                                                                                                        | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)                                                                     | Cumulatieve besteding (tm jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)                                                   | Cumulatieve besteding (tm jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)                                                                                  | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) | Cumulatieve besteding (tm jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                    | Keuze werkelijke kosten                                                                                                                                                                                                                                                 | Keuze werkelijke kosten                                                                                                                         | Keuze werkelijke kosten                                                                                                                      | Keuze werkelijke kosten                                                                                                                                          | Keuze werkelijke kosten                                                                             | Keuze werkelijke kosten                                                                                            |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                    | Aard controle n.v.t. Indicator: B2007                                                                                                                                                                                                                                   | Aard controle n.v.t. Indicator: B2008                                                                                                           | Aard controle R Indicator: B2009                                                                                                             | Aard controle n.v.t. Indicator: B2010                                                                                                                            | Aard controle R Indicator: B2011                                                                    | Aard controle R Indicator: B2012                                                                                   |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                    | € 56.138                                                                                                                                                                                                                                                                | € 905.738                                                                                                                                       | € 110.976                                                                                                                                    | € 194.208                                                                                                                                                        | € 57.440                                                                                            | € 0                                                                                                                |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                    | Reeks 2                                                                                                                                                                                                                                                                 | Reeks 2                                                                                                                                         | Reeks 2                                                                                                                                      | Reeks 2                                                                                                                                                          | Reeks 2                                                                                             | Reeks 2                                                                                                            |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                    | Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)                                                                                                                                                                                           | Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (tm jaar T) (artikel 3)                                                      | Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)                                                                      | Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (tm jaar T) (artikel 3)                                                                            | Normbedrag onderdeel d x aantal PVA's (jaar T) (artikel 3)                                          | Normbedrag onderdeel d x aantal PVA's cumulatief (tm jaar T) (artikel 3)                                           |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                    | Keuze normbedragen                                                                                                                                                                                                                                                      | Keuze normbedragen                                                                                                                              | Keuze normbedragen                                                                                                                           | Keuze normbedragen                                                                                                                                               | Keuze normbedragen                                                                                  | Keuze normbedragen                                                                                                 |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                    | Aard controle R Indicator: B2013                                                                                                                                                                                                                                        | Aard controle R Indicator: B2014                                                                                                                | Aard controle R Indicator: B2015                                                                                                             | Aard controle R Indicator: B2016                                                                                                                                 | Aard controle R Indicator: B2017                                                                    | Aard controle R Indicator: B2018                                                                                   |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                    | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 46.740                                                                                                                                        | € 110.976                                                                                                                                    | € 194.208                                                                                                                                                        | € 57.440                                                                                            | € 0                                                                                                                |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                    | Reeks 2                                                                                                                                                                                                                                                                 | Reeks 2                                                                                                                                         | Reeks 2                                                                                                                                      | Reeks 2                                                                                                                                                          | Reeks 2                                                                                             | Reeks 2                                                                                                            |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                    | Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (tm jaar T) (artikel 3)                                                                                                                                      | Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (tm jaar T) (artikel 3)              | Normbedrag onderdeel f x aantal dragespreken (jaar T) (artikel 3)                                                                            | Normbedrag onderdeel f x aantal dragespreken cumulatief (tm jaar T) (artikel 3)                                                                                  | Totaal                                                                                              | Totaal                                                                                                             |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                    | Keuze normbedragen                                                                                                                                                                                                                                                      | Keuze normbedragen                                                                                                                              | Keuze normbedragen                                                                                                                           | Keuze normbedragen                                                                                                                                               | Totaal verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling                                             | Totaal verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling                                                            |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                    | Aard controle R Indicator: B2019                                                                                                                                                                                                                                        | Aard controle R Indicator: B2020                                                                                                                | Aard controle n.v.t. Indicator: B2021                                                                                                        | Aard controle n.v.t. Indicator: B2022                                                                                                                            | Aard controle n.v.t. Indicator: B2023                                                               | Aard controle n.v.t. Indicator: B2024                                                                              |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                    | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 144.483                                                                                                                                       | € 196.165                                                                                                                                    | 129                                                                                                                                                              | € 27.521                                                                                            | € 80.090                                                                                                           |
| BZK                                                                                                                              | C66             | Aanpak energiemisde                                                                | Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energieverbruik/energiekosten                                                                                                        | Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoede kosten                                                                                     | Cumulatieve besteding (tm jaar T) van de onder indicator 01 gemoede kosten                                                                   | Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energieverbruik/energiekosten | Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoede kosten                                         | Cumulatieve besteding (tm jaar T) van de onder indicator 04 gemoede kosten                                         |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                    | Aard controle n.v.t. Indicator: C6601                                                                                                                                                                                                                                   | Aard controle R Indicator: C6602                                                                                                                | Aard controle n.v.t. Indicator: C6603                                                                                                        | Aard controle n.v.t. Indicator: C6604                                                                                                                            | Aard controle R Indicator: C6605                                                                    | Aard controle n.v.t. Indicator: C6606                                                                              |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                    | 588                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 144.483                                                                                                                                       | € 196.165                                                                                                                                    | 129                                                                                                                                                              | € 27.521                                                                                            | € 80.090                                                                                                           |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                    | Het aantal huishoudens dat ondersteuning -bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energieverbruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. | Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoede kosten                                                                                     | Cumulatieve besteding (tm jaar T) van de onder indicator 07 gemoede kosten                                                                   |                                                                                                                                                                  |                                                                                                     |                                                                                                                    |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                    | Aard controle n.v.t. Indicator: C6607                                                                                                                                                                                                                                   | Aard controle R Indicator: C6608                                                                                                                | Aard controle n.v.t. Indicator: C6609                                                                                                        |                                                                                                                                                                  |                                                                                                     |                                                                                                                    |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                    | 1.247                                                                                                                                                                                                                                                                   | € 119.131                                                                                                                                       | € 125.664                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                  |                                                                                                     |                                                                                                                    |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                    | Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (n.v.o. radiatorfolie en tochtstop)                                                                                                                                                                                         | Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (n.v.o. LED-lampen)                                                                      | Het aantal grote(n) gasbesparende maatregelen (n.v.o. gasboiler, vloerverwarming, zonnepanelen etc.)                                         | Het aantal grote(n) elektriciteitsbesparende maatregelen (n.v.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)                                                         | Het aantal gegeven adviezen met directe verlagings energieverbruik/energiekosten tot gevolg.        | Het aantal overige energieverlagende maatregelen                                                                   |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                    | Aard controle n.v.t. Indicator: C6610                                                                                                                                                                                                                                   | Aard controle n.v.t. Indicator: C6611                                                                                                           | Aard controle n.v.t. Indicator: C6612                                                                                                        | Aard controle n.v.t. Indicator: C6613                                                                                                                            | Aard controle n.v.t. Indicator: C6614                                                               | Aard controle n.v.t. Indicator: C6615                                                                              |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                    | 4.538                                                                                                                                                                                                                                                                   | 4.331                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                            | 236                                                                                                                                                              | 4.038                                                                                               | 0                                                                                                                  |

|     |      |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                        |
|-----|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| BZK | C62  | Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toelagenaffaire | Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen<br><br>Aard controle R Indicator: C92/01<br>€ 0                                                                                                                                                                          | Endverantwoording (Ja/Nee)<br><br>Ja<br>Aard controle n.v.t. Indicator: C92/02                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                        |
| BZK | C92  | Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid                                                                                   | Besteding (jaar T)<br><br>Aard controle R Indicator: C92/01<br>€ 29.282                                                                                                                                                                                                                                                     | Bedrag doorgeschoven naar t+1<br><br>Aard controle R Indicator: C92/02<br>€ 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert<br><br>Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03<br>1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is<br><br>Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04<br>98                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Aantal gebruikte leermiddelen<br><br>Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05<br>45                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                        |
| BZK | C94  | Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties    | Beschikkingnummer<br><br>Aard controle n.v.t. Indicator: C94/01<br>1 LA/23-03580490                                                                                                                                                                                                                                         | Besteding (jaar T)<br><br>Aard controle R Indicator: C94/02<br>€ 0<br>Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling<br><br>Aard controle R Indicator: C94/03<br>€ 0                                                                                                                                | Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...] eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen zijn genomen [...] eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.<br><br>Aard controle n.v.t. Indicator: C94/03<br>0<br>Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan de energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.<br><br>Aard controle R Indicator: C94/04<br>€ 0 | Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...] eventueel in samenhang met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300<br><br>Aard controle R Indicator: C94/04<br>0<br>Endverantwoording (ja/nee)<br><br>Nee<br>Aard controle n.v.t. Indicator: C94/10<br>€ 0                                                                                                                                                                                                                                   | Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegekend, het aantal woningen dat daarvan niet voldoet aan de betreffende uitzonderingsgevallen [...] en<br><br>Aard controle R Indicator: C94/05<br>0                                                                      | Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van de laatstbedoelde woningen<br><br>Aard controle R Indicator: C94/06<br>€ 0 |
| BZK | C105 | Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls                                                                                                      | Projectnummer<br><br>Aard controle n.v.t. Indicator: C105/01<br>1 2023-0000096181<br>2<br>20<br>Kopie projectnummer<br><br>Aard controle n.v.t. Indicator: C105/02<br>1 2023-0000096181<br>2<br>20<br>Kopie projectnummer<br><br>Aard controle n.v.t. Indicator: C105/13<br>1 2023-0000096181<br>2<br>20                    | Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T)<br><br>Aard controle n.v.t. Indicator: C105/02<br>0<br>Cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br><br>Aard controle n.v.t. Indicator: C105/08<br>€ 0<br>Endverantwoording (Ja/Nee)<br><br>Aard controle n.v.t. Indicator: C105/14<br>Nee                                                                                                                                                                               | Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht<br><br>Aard controle D1 Indicator: C105/03<br>Nee<br>Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht<br><br>Aard controle n.v.t. Indicator: C105/09<br>Ja<br>Bouw moet nog starten in 2024, dit is conform de beschikking                                                                                                  | Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T)<br><br>Aard controle n.v.t. Indicator: C105/04<br>0<br>Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen<br><br>Aard controle n.v.t. Indicator: C105/10<br>0<br>Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)<br><br>Aard controle n.v.t. Indicator: C105/11<br>0<br>Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)<br><br>Aard controle D1 Indicator: C105/12<br>Nee | Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht<br><br>Aard controle D1 Indicator: C105/05<br>€ 0<br>Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)<br><br>Aard controle D1 Indicator: C105/12<br>Nee                 |                                                                                                                                        |
| OCW | D8   | Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)                                                                                                       | Gemeenten<br><br>Aard controle R Indicator: D8/01<br>€ 410.820<br>Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen<br><br>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06<br>1<br>2<br>100                                                          | Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)<br><br>Aard controle R Indicator: D8/02<br>€ 226.850<br>Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid<br><br>Aard controle R Indicator: D8/07<br>€ 0                                                                                                    | Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)<br><br>Aard controle R Indicator: D8/03<br>€ 274.388<br>Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen<br><br>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08<br>€ 0                                          | Correctie besteding (jaar T-1)<br><br>Aard controle R Indicator: D8/04<br>€ 448.192<br>Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid<br><br>Aard controle R Indicator: D8/09<br>€ 0                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)<br><br>Aard controle R Indicator: D8/05<br>€ 185.534<br>Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs<br><br>Aard controle R Indicator: D14/09<br>€ 0  |                                                                                                                                        |
| OCW | D14  | Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen                                                                  | Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld<br><br>Aard controle R Indicator: D14/01<br>€ 198.078<br>Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen<br><br>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06<br>1<br>2 | Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen<br><br>Aard controle R Indicator: D14/02<br>€ 0<br>Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs<br><br>Aard controle R Indicator: D14/07<br>€ 0 | Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs<br><br>Aard controle R Indicator: D14/03<br>€ 0<br>Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen<br><br>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08<br>€ 0                                                                                  | Correctie besteding (jaar T-1)<br><br>Aard controle R Indicator: D14/04<br>€ 0<br>Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs<br><br>Aard controle R Indicator: D14/09<br>€ 0                                                                                                                                                                                                                                                                     | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)<br><br>Aard controle R Indicator: D14/05<br>€ 185.534<br>Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs<br><br>Aard controle R Indicator: D14/09<br>€ 0 |                                                                                                                                        |

|      |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                              |
|------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| OCW  | D22  | Regeling specifieke uitkering voor de voorschoolse educatie aan ontheemde ouders                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Besteding (jaar T)<br>Aard controle R<br>Indicator: D22/01<br>€ 3.013                                                                                                                                                                                                                | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D22/02<br>€ 3.013                                                                                                                                                                                                                      | Endverantwoording (Ja/Nee)<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D22/03<br>Nee                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                              |
| lenW | E44B | Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen naast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/01<br>Amstelveen<br>1<br>2<br>15                                                            | Beschikkingnummer<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/02<br>5000005989                                                                                                                                                                                                                                   | Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker<br>Aard controle R<br>Indicator: E44B/03<br>€ 35.947                                                                                                                                                                                                                            | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/04<br>€ 35.947                                                                                                                      | Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)<br>Aard controle R<br>Indicator: E44B/05<br>€ 0                                                                                        | Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/06<br>€ 0                                                                                                                                        |
|      |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Kopie CBS(code)<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/07<br>Amstelveen<br>1<br>2<br>15                                                                                                                                                                                          | Kopie beschikkingnummer<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/08<br>5000005989                                                                                                                                                                                                                             | Endverantwoording (Ja/Nee)<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/09<br>Nee                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                              |
|      |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Kopie CBS(code)<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/10<br>Amstelveen<br>1<br>2<br>15                                                                                                                                                                                          | Kopie beschikkingnummer<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/11<br>5000005989                                                                                                                                                                                                                             | Naam/nummer maatregel<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/12<br>Bergen, vasthouden, droogtebestrijding                                                                                                                                                                                                                   | Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/13<br>Nee                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                              |
| EZK  | F28  | Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Besteding apparaatskosten (jaar T): salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel<br>Aard controle R<br>Indicator: F28/01<br>€ 560.320                                                                                                                                       | Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel<br>Aard controle R<br>Indicator: F28/02<br>€ 92.355                                                                                                                                                                                         | Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten<br>Aard controle R<br>Indicator: F28/03<br>€ 0                                                                                                                                                                                                                 | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: F28/04<br>€ 652.675                                                                                                                                 | Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten<br>Aard controle R<br>Indicator: F28/05<br>€ 0                                                                       | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: F28/06<br>€ 0                                                                                                      |
| SZW  | G2   | Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2023<br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de War                                                                           | Besteding (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>L1 Participatiewet (PW)<br>Aard controle R<br>Indicator: G2/01<br>€ 6.389.584                                                                                                                                   | Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>L1 Participatiewet (PW)<br>Aard controle R<br>Indicator: G2/02<br>€ 143.366                                                                                                                                                                    | Besteding (jaar T) IOAW<br>Gemeente<br>L2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)<br>Aard controle R<br>Indicator: G2/03<br>€ 185.832                                                                                                                                      | Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>L2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)<br>Aard controle R<br>Indicator: G2/04<br>€ 14.596                                         | Besteding (jaar T) IOAZ<br>Gemeente<br>L3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)<br>Aard controle R<br>Indicator: G2/05<br>€ 0 | Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>L3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)<br>Aard controle R<br>Indicator: G2/06<br>€ 0                                          |
|      |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud<br>Gemeente<br>L4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)<br>Aard controle R<br>Indicator: G2/07<br>€ 59.583                                                                                           | Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>L4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)<br>Aard controle R<br>Indicator: G2/08<br>€ 16.227                                                                                                         | Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>L6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)<br>Aard controle R<br>Indicator: G2/09<br>€ 0                                                                                                                                                                                     | Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet<br>Gemeente<br>L7 Participatiewet (PW)<br>Aard controle R<br>Indicator: G2/10<br>€ 171.954                                                                               | Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>L7 Participatiewet (PW)<br>Aard controle R<br>Indicator: G2/11<br>€ 0                | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) l.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)<br>Aard controle R<br>Indicator: G2/12<br>€ 0 |
|      |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) l.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)<br>Aard controle D2<br>Indicator: G2/13<br>€ 0 | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G2/14<br>Ja                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                              |
| SZW  | G3   | Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2023<br>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004<br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de War. | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking<br>Gemeente<br>Aard controle R<br>Indicator: G3/01<br>€ 0                                                                                                                                                                                    | Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>Aard controle R<br>Indicator: G3/02<br>€ 1.521                                                                                                                                                                   | Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>Aard controle R<br>Indicator: G3/03<br>€ 0                                                                                                                                                                                                 | Besteding (jaar T) Bob<br>Gemeente<br>Aard controle R<br>Indicator: G3/04<br>€ 0                                                                                                                                                               | Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>Aard controle R<br>Indicator: G3/05<br>€ 0                                                                                          | Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)<br>Gemeente<br>Aard controle R<br>Indicator: G3/06<br>€ 0                                                                                            |
|      |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)<br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) l.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente<br>Aard controle R<br>Indicator: G3/07<br>€ 0            | BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)<br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) l.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente<br>Aard controle R<br>Indicator: G3/08<br>€ 0 | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking (BOB)<br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) l.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente<br>Aard controle R<br>Indicator: G3/09<br>€ 0 | BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking<br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) l.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente<br>Aard controle R<br>Indicator: G3/10<br>Ja | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G3/11<br>Ja                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                              |



|                                                    |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                  |                                                                                                                                |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| SZW                                                | G4                                                                                                                                                                           | Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2023<br><br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr              | Welke regeling betreft het?                                                                                                                                                                                        | Besteding (jaar T) levensonderhoud<br>Gemeente                                                                                                                                | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking<br>Gemeente                                                                              | Baten (jaar T) levensonderhoud<br>Gemeente                                                                                     | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)<br>Gemeente                                                                    | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)<br>Gemeente                                                                                     |
|                                                    |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Aard controle n.v.l.<br>Indicator: G4/01                                                                                                                                                                           | Aard controle R<br>Indicator: G4/02                                                                                                                                           | Aard controle R<br>Indicator: G4/03                                                                                              | Aard controle R<br>Indicator: G4/04                                                                                            | Aard controle R<br>Indicator: G4/05                                                                                            | Aard controle R<br>Indicator: G4/06                                                                                                          |
|                                                    |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                                                                                                                                                                                   | € 0                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                              |                                                                                                                                | € 82.869                                                                                                                       | € 7.214                                                                                                                                      |
|                                                    |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                                                                                                                                                                               | € 0                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                              |                                                                                                                                | € 40.746                                                                                                                       | € 4.550                                                                                                                                      |
|                                                    |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)                                                                                                                                                                         | € 0                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                              |                                                                                                                                | € 41.575                                                                                                                       | € 5.090                                                                                                                                      |
|                                                    |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 4 Tozo 4 (gekend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                              |                                                                                                                                | € 4.570                                                                                                                        | € 716                                                                                                                                        |
|                                                    |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 5 Tozo 5 (gekend van 1 juli tot 1 oktober 2021)                                                                                                                                                                    | € 0                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                              |                                                                                                                                | € 2.055                                                                                                                        | € 58                                                                                                                                         |
|                                                    |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 6 Totaal                                                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                              | € 0                                                                                                                            | € 171.815                                                                                                                      | € 17.628                                                                                                                                     |
|                                                    |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Kopie regeling                                                                                                                                                                                                     | Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)<br>Gemeente                                                                                                                         | Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)<br>Gemeente                                                                       | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br>Gemeente                                                                          |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
|                                                    |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Aard controle n.v.l.<br>Indicator: G4/07                                                                                                                                                                           | Aard controle R<br>Indicator: G4/08                                                                                                                                           | Aard controle R<br>Indicator: G4/09                                                                                              | Aard controle n.v.l.<br>Indicator: G4/10                                                                                       |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
| 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                   | 0                                                                                                                                                                            | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Ja                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                  |                                                                                                                                |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
| 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)               | 0                                                                                                                                                                            | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Ja                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                  |                                                                                                                                |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
| 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)         | 0                                                                                                                                                                            | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Ja                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                  |                                                                                                                                |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
| 4 Tozo 4 (gekend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | 0                                                                                                                                                                            | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Ja                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                  |                                                                                                                                |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
| 5 Tozo 5 (gekend van 1 juli tot 1 oktober 2021)    | 0                                                                                                                                                                            | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Ja                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                  |                                                                                                                                |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
| 6 Totaal                                           | 0                                                                                                                                                                            | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | N.v.l.                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                  |                                                                                                                                |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
| Kopie regeling                                     | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)<br>Gemeente                                                                                    | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing<br>Gemeente                                                                                                                                                                                                                    | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig<br>Gemeente                                                                                                                      | Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)<br>Gemeente                                                                                       |                                                                                                                                  |                                                                                                                                |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
| Aard controle n.v.l.<br>Indicator: G4/11           | Aard controle R<br>Indicator: G4/12                                                                                                                                          | Aard controle R<br>Indicator: G4/13                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Aard controle R<br>Indicator: G4/14                                                                                                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: G4/15                                                                                                                                           |                                                                                                                                  |                                                                                                                                |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
| 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                   |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                  |                                                                                                                                |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
| 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)               |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                  |                                                                                                                                |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
| 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)         |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                  |                                                                                                                                |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
| 4 Tozo 4 (gekend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                  |                                                                                                                                |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
| 5 Tozo 5 (gekend van 1 juli tot 1 oktober 2021)    |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                  |                                                                                                                                |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
| 6 Totaal                                           | € 0                                                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                                                | € 0                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                  |                                                                                                                                |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
| Kopie regeling                                     | Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T l.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente | Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo l.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente                                                                                            | Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T l.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                  |                                                                                                                                |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
| Aard controle n.v.l.<br>Indicator: G4/16           | Aard controle R<br>Indicator: G4/17                                                                                                                                          | Aard controle D2<br>Indicator: G4/18                                                                                                                                                                                                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: G4/19                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                  |                                                                                                                                |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
| 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                   | € 0                                                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                  |                                                                                                                                |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
| 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)               | € 0                                                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                  |                                                                                                                                |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
| 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)         | € 0                                                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                  |                                                                                                                                |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
| 4 Tozo 4 (gekend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 0                                                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                  |                                                                                                                                |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
| 5 Tozo 5 (gekend van 1 juli tot 1 oktober 2021)    | € 0                                                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                  |                                                                                                                                |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
| 6 Totaal                                           | 0                                                                                                                                                                            | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                  |                                                                                                                                |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
| SZW                                                | G10                                                                                                                                                                          | Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2023<br><br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr                                        | Besteding (jaar T)<br>Gemeente                                                                                                                                                                                     | Baten (jaar T) (exclusief Rijk)<br>Gemeente                                                                                                                                   | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br>Gemeente                                                                            |                                                                                                                                |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
|                                                    |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Aard controle R<br>Indicator: G10/01                                                                                                                                                                               | Aard controle R<br>Indicator: G10/02                                                                                                                                          | Aard controle n.v.l.<br>Indicator: G10/03                                                                                        |                                                                                                                                |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
|                                                    |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 290.411                                                                                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                                                           | Ja                                                                                                                               |                                                                                                                                |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
| SZW                                                | G12                                                                                                                                                                          | Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel 2023<br><br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) l.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente                                                        | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) l.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br>Gemeente                                                                            |                                                                                                                                |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
|                                                    |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Aard controle R<br>Indicator: G12/01                                                                                                                                                                               | Aard controle R<br>Indicator: G12/02                                                                                                                                          | Aard controle n.v.l.<br>Indicator: G12/03                                                                                        |                                                                                                                                |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
|                                                    |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 14.909                                                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                           | Ja                                                                                                                               |                                                                                                                                |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
| SZW                                                | G13                                                                                                                                                                          | Onderwijsroute_ deel gemeente 2023<br><br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr                                                                       | Bestedingen onderwijsroute (jaar T)<br>Gemeente                                                                                                                                                                    | Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)<br>Gemeente                                                                                                                    | Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)<br>Gemeente                                                                           | Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)<br>Gemeente                                                              | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br>Gemeente                                                                          |                                                                                                                                              |
|                                                    |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Aard controle R<br>Indicator: G13/01                                                                                                                                                                               | Aard controle R<br>Indicator: G13/02                                                                                                                                          | Aard controle R<br>Indicator: G13/03                                                                                             | Aard controle R<br>Indicator: G13/04                                                                                           | Aard controle n.v.l.<br>Indicator: G13/05                                                                                      |                                                                                                                                              |
|                                                    |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                                                                                | € 0                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                              | € 0                                                                                                                            | Ja                                                                                                                             |                                                                                                                                              |
| VWS                                                | H4                                                                                                                                                                           | Regeling specifieke uitkering stimulerings sport<br><br>Gemeenten                                                                                                                                                                                                                                                   | Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)                                                                                                                                                                                   | Totale werkelijke berekende subsidie<br>Aard controle n.v.l.<br>Indicator: H4/01                                                                                              |                                                                                                                                  |                                                                                                                                |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
|                                                    |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 219.327                                                                                                                                                                                                          | € 329.075                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                  |                                                                                                                                |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
|                                                    |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Activiteiten                                                                                                                                                                                                       | Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)<br>Aard controle n.v.l.<br>Indicator: H4/01                                                                         | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken<br>Aard controle R<br>Indicator: H4/02 | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Roerende zaken<br>Aard controle R<br>Indicator: H4/03 | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Overige kosten<br>Aard controle R<br>Indicator: H4/04 | Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is<br>Aard controle n.v.l.<br>Indicator: H4/05 |
|                                                    |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Aard controle n.v.l.<br>Indicator: H4/01                                                                                                                                                                           | Aard controle R<br>Indicator: H4/02                                                                                                                                           | Aard controle R<br>Indicator: H4/03                                                                                              | Aard controle R<br>Indicator: H4/04                                                                                            | Aard controle R<br>Indicator: H4/05                                                                                            |                                                                                                                                              |
| 1                                                  | Investeringen                                                                                                                                                                | € 16.678                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | € 16.678                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                  |                                                                                                                                |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
| 2                                                  | Gymzaal (Investering)                                                                                                                                                        | € 52.234                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | € 52.234                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                  |                                                                                                                                | De investering zal niet in de toekomst (art. 13)                                                                               |                                                                                                                                              |
| 3                                                  | Voorziening Gebouwen                                                                                                                                                         | € 13.895                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                  | € 13.895                                                                                                                       |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
| 4                                                  | Programma Vrije tijd                                                                                                                                                         | € 217.705                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                               | € 211.248                                                                                                                        | € 6.457                                                                                                                        |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |
| 5                                                  | Mensapercenlage                                                                                                                                                              | € 28.563                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                  | € 28.563                                                                                                                       |                                                                                                                                |                                                                                                                                              |

|     |      |                                                                                                                                   |                                                                                                                               |                                                |                                                                                  |                                                           |                                                              |                                                            |
|-----|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| VWS | H8   | Regeling Sportakkoord 2020-2022                                                                                                   | Beschikkingnummer                                                                                                             | Totaal bedrag volgens beschikking              | Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)                                     | Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)                | Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) | Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) |
|     |      |                                                                                                                                   | Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01                                                                                         | Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02          | Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/03                               | Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/04        | Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05           | Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06         |
| 1   |      |                                                                                                                                   | 1042940                                                                                                                       | € 37.717                                       | € 43.000                                                                         | € 21.078                                                  | € 43.000                                                     | € 21.078                                                   |
| 2   |      |                                                                                                                                   | Kopie beschikkingnummer                                                                                                       | Endverantwoording (Ja/Nee)                     |                                                                                  |                                                           |                                                              |                                                            |
|     |      |                                                                                                                                   | Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07                                                                                         | Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08          |                                                                                  |                                                           |                                                              |                                                            |
| 1   |      |                                                                                                                                   | 1042940                                                                                                                       | Nee                                            |                                                                                  |                                                           |                                                              |                                                            |
| 2   |      |                                                                                                                                   |                                                                                                                               |                                                |                                                                                  |                                                           |                                                              |                                                            |
| VWS | H12  | Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken                                                     | Besteding (jaar T)                                                                                                            | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)             | Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) | Endverantwoording? (Ja/Nee)                               |                                                              |                                                            |
|     |      |                                                                                                                                   | Aard controle R Indicator: H12/01                                                                                             | Aard controle R Indicator: H12/02              | Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03                                           | Aard controle n.v.t. Indicator: H12/04                    |                                                              |                                                            |
|     |      |                                                                                                                                   | € 0                                                                                                                           | € 50.000                                       | Ja                                                                               | Nee                                                       |                                                              |                                                            |
| VWS | H30  | Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026 | Naam onderdeel                                                                                                                | Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel  | Besteding (jaar T) per onderdeel                                                 | Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024? | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel             | Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?      |
|     |      |                                                                                                                                   | Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01                                                                                        | Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02         | Aard controle R Indicator: H30/03                                                | Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04                    | Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05                       | Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06                     |
| 1   |      |                                                                                                                                   | Lokaal Sportakkoord                                                                                                           | € 7.093                                        | € 4.545                                                                          | € 2.548                                                   | € 4.545                                                      | Ja                                                         |
| 2   |      |                                                                                                                                   | Brede regeling combinatiefuncties                                                                                             | € 127.101                                      | € 127.681                                                                        | € 580                                                     | € 127.681                                                    | Ja                                                         |
| 3   |      |                                                                                                                                   | Tenugdringen Gezondheidsachterstanden                                                                                         | € 26.298                                       | € 21.983                                                                         | € 4.314                                                   | € 21.983                                                     | Ja                                                         |
| 4   |      |                                                                                                                                   | Kansrijke Start                                                                                                               | € 19.723                                       | € 15.779                                                                         | € 3.944                                                   | € 15.779                                                     | Ja                                                         |
| 5   |      |                                                                                                                                   | Mentale Gezondheid                                                                                                            | € 9.204                                        | € 7.359                                                                          | € 1.845                                                   | € 7.359                                                      | Ja                                                         |
| 6   |      |                                                                                                                                   | Aanpak overgewicht en obesitas                                                                                                | € 23.010                                       | € 18.398                                                                         | € 4.612                                                   | € 18.398                                                     | Ja                                                         |
| 7   |      |                                                                                                                                   | Valpreventie                                                                                                                  | € 32.816                                       | € 19.241                                                                         | € 13.575                                                  | € 19.241                                                     | Nee                                                        |
| 8   |      |                                                                                                                                   | Leefomgeving                                                                                                                  | € 11.449                                       | € 8.800                                                                          | € 2.649                                                   | € 8.800                                                      | Ja                                                         |
| 9   |      |                                                                                                                                   | OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek                                                                                    | € 3.287                                        | € 2.643                                                                          | € 644                                                     | € 2.643                                                      | Ja                                                         |
| 10  |      |                                                                                                                                   | Versterken sociale basis                                                                                                      | € 84.593                                       | € 74.995                                                                         | € 9.598                                                   | € 74.995                                                     | Ja                                                         |
| 11  |      |                                                                                                                                   | Mantelzorg                                                                                                                    | € 13.149                                       | € 10.519                                                                         | € 2.630                                                   | € 10.519                                                     | Ja                                                         |
| 12  |      |                                                                                                                                   | Eén tegen eenzaamheid                                                                                                         | € 13.149                                       | € 10.406                                                                         | € 2.743                                                   | € 10.406                                                     | Ja                                                         |
| 13  |      |                                                                                                                                   | Welzijn op recept                                                                                                             | € 7.232                                        | € 5.754                                                                          | € 1.478                                                   | € 5.754                                                      | Ja                                                         |
| 14  |      |                                                                                                                                   | Versterking kennis- en adviesfunctie GGD                                                                                      | € 3.287                                        | € 3.287                                                                          | € 0                                                       | € 3.287                                                      | Ja                                                         |
| 15  |      |                                                                                                                                   | Coördinatekosten regionale aanpak                                                                                             | € 11.700                                       | € 11.702                                                                         | € 2                                                       | € 11.702                                                     | Ja                                                         |
|     |      |                                                                                                                                   | Kopie naam onderdeel                                                                                                          | Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? |                                                                                  |                                                           |                                                              | Ja                                                         |
|     |      |                                                                                                                                   | Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07                                                                                        | Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08         |                                                                                  |                                                           |                                                              |                                                            |
| 1   |      |                                                                                                                                   | Lokaal Sportakkoord                                                                                                           | Nee                                            |                                                                                  |                                                           |                                                              |                                                            |
| 2   |      |                                                                                                                                   | Brede regeling combinatiefuncties                                                                                             | Nee                                            |                                                                                  |                                                           |                                                              |                                                            |
| 3   |      |                                                                                                                                   | Tenugdringen Gezondheidsachterstanden                                                                                         | Nee                                            |                                                                                  |                                                           |                                                              |                                                            |
| 4   |      |                                                                                                                                   | Kansrijke Start                                                                                                               | Nee                                            |                                                                                  |                                                           |                                                              |                                                            |
| 5   |      |                                                                                                                                   | Mentale Gezondheid                                                                                                            | Nee                                            |                                                                                  |                                                           |                                                              |                                                            |
| 6   |      |                                                                                                                                   | Aanpak overgewicht en obesitas                                                                                                | Nee                                            |                                                                                  |                                                           |                                                              |                                                            |
| 7   |      |                                                                                                                                   | Valpreventie                                                                                                                  | Nee                                            |                                                                                  |                                                           |                                                              |                                                            |
| 8   |      |                                                                                                                                   | Leefomgeving                                                                                                                  | Nee                                            |                                                                                  |                                                           |                                                              |                                                            |
| 9   |      |                                                                                                                                   | OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek                                                                                    | Nee                                            |                                                                                  |                                                           |                                                              |                                                            |
| 10  |      |                                                                                                                                   | Versterken sociale basis                                                                                                      | Nee                                            |                                                                                  |                                                           |                                                              |                                                            |
| 11  |      |                                                                                                                                   | Mantelzorg                                                                                                                    | Nee                                            |                                                                                  |                                                           |                                                              |                                                            |
|     |      |                                                                                                                                   | 12 Eén tegen eenzaamheid                                                                                                      | Nee                                            |                                                                                  |                                                           |                                                              |                                                            |
|     |      |                                                                                                                                   | 13 Welzijn op recept                                                                                                          | Nee                                            |                                                                                  |                                                           |                                                              |                                                            |
|     |      |                                                                                                                                   | 14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD                                                                                   | Nee                                            |                                                                                  |                                                           |                                                              |                                                            |
|     |      |                                                                                                                                   | 15 Coördinatekosten regionale aanpak                                                                                          | Nee                                            |                                                                                  |                                                           |                                                              |                                                            |
|     |      |                                                                                                                                   | Endverantwoording (Ja/Nee)                                                                                                    |                                                |                                                                                  |                                                           |                                                              |                                                            |
|     |      |                                                                                                                                   | Aard controle n.v.t. Indicator: H30/09                                                                                        |                                                |                                                                                  |                                                           |                                                              |                                                            |
|     |      |                                                                                                                                   | Nee                                                                                                                           |                                                |                                                                                  |                                                           |                                                              |                                                            |
| VWS | H32  | Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden                                                               | Beschikkingnummer / kenmerk                                                                                                   | Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)        | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen                   | Verduurzamingsplan aanwezig (Ja/Nee)                      | Toelichting                                                  |                                                            |
|     |      |                                                                                                                                   | Aard controle n.v.t. Indicator: H32/01                                                                                        | Aard controle n.v.t. Indicator: H32/02         | Aard controle n.v.t. Indicator: H32/03                                           |                                                           |                                                              |                                                            |
|     |      |                                                                                                                                   | MEO223084                                                                                                                     | € 0                                            | € 661.996                                                                        |                                                           |                                                              |                                                            |
|     |      |                                                                                                                                   | Naam zwembad                                                                                                                  | Totale verlening per zwembad (jaar T)          | Cumulatieve besteding per zwembad (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen       |                                                           |                                                              |                                                            |
|     |      |                                                                                                                                   | Aard controle n.v.t. Indicator: H32/04                                                                                        | Aard controle n.v.t. Indicator: H32/05         | Aard controle R Indicator: H32/06                                                | Aard controle D1 Indicator: H32/07                        | Aard controle n.v.t. Indicator: H32/08                       |                                                            |
| 1   |      |                                                                                                                                   | Zwembad Duran                                                                                                                 | 630.788,74                                     | € 661.996                                                                        | Nee                                                       |                                                              |                                                            |
| 2   |      |                                                                                                                                   |                                                                                                                               |                                                |                                                                                  |                                                           |                                                              |                                                            |
| 20  |      |                                                                                                                                   |                                                                                                                               |                                                |                                                                                  |                                                           |                                                              |                                                            |
| VWS | H35B | Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)                                                             | Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen tenaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen | Besteding (jaar T)                             |                                                                                  |                                                           |                                                              |                                                            |
|     |      |                                                                                                                                   | Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01                                                                                       | Aard controle R Indicator: H35B/02             |                                                                                  |                                                           |                                                              |                                                            |
|     |      |                                                                                                                                   | 060363 Gemeente Amsterdam                                                                                                     | € 0                                            |                                                                                  |                                                           |                                                              |                                                            |



## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

