

Jaarstukken 2023

Versie: Vastgesteld door Raad op 27 juni 2024



Samen besturen

Lasten	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
Hogere afdracht Rijk 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
Extra verkiezingen 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
Programma Voor en met Diemen 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
Samenlevingsopbouw Holland Park 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
Kosten schade luifel gemeentehuis 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
Energielasten 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
Verbonden partijen 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
Bedrijfsvoeringskosten (doorberekening overhead) 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
Voorziening pensioenen 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
Totaal verschil lasten	224		

Baten	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
Hogere legesinkomsten burgerzaken In 2023 zijn de legesinkomsten hoger uitgevallen dan geraamd. Dit komt met name door meer naturalisatieverzoeken, informatieverzoeken en (snel)paspoorten.	76	V	I
Vergoeding schade luifel gemeentehuis 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
Totaal verschil baten	223		

Reserves (dotaties/onttrekkingen)	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
Onttrekkingen:			
Opheffen 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.	189	V	I
Opheffen Risicoreserve 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
Dotaties:			
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.	-189	N	I
Risicoreserve 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
Voorziening pensioenen 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
Totaal mutaties reserves	-122		
Totaal verschil Programma Samen besturen	325		

Financiën

Lasten	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
Rentelasten 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
Vennootschapbelasting In 2023 hebben we de definitieve aanslagen vennootschapbelasting 2021 en 2022 ontvangen. Dit leidt tot € 46.000 extra kosten.	-17		4
Overige Verschillen	12		
Totaal verschil lasten	-49		

Baten	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
Belastingopbrengsten 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 waardestijging van de niet-woningen dan begroot. We hielden rekening met een waardestijging van 1%. Het blijkt meer dan 10% te zijn. Een deel van de hogere opbrengsten is het gevolg van aanslagopleggingen over eerdere jaren. Daarnaast waren de ontvangsten voor toeristenbelasting (€ 72.000) en precariobelasting (€ 39.000) hoger dan geraamd.	866		
Algemene Uitkering 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 Decembercirculaire. Er was geen bestuurlijk moment meer om de effecten van de Decembercirculaire te verwerken in de begroting 2023. De effecten uit de Decembercirculaire 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		
Renteopbrengsten 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		