

Jaarstukken 2023

Versie: Vastgesteld door Raad op 27 juni 2024



Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten (incl. incidentele dotaties en onttrekkingen)	Rekening 2022	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 totaal	Rekening 2023	Budget resultaat 2023
Incidentele lasten					
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	-	-	-	-	-
Totaal incidentele lasten	-11.224	-995	-11.230	-9.357	1.873
Incidentele baten					
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
Totaal incidentele baten	4.007	96	7.112	5.800	-1.311
Totaal	-7.217	-899	-4.118	-3.556	562

Sociaal

Onderwerp	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 totaal	Rekening 2023	Budget resultaat 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 2023 primitief	Begroting 2023 totaal	Rekening 2023	Budget resultaat 2023
Onderzoek naar draagvlak noodhulpbureau		6	-	-6
Dekking datedreven 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
Totaal incidentele lasten	-54	-1.425	-1.113	312
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	-
Totaal incidentele baten	36	-513	-460	53
Incidentele mutaties reserves				
-		-	-	-
Totaal incidentele toevoegingen reserves	-	-	-	-
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
Totaal incidentele onttrekkingen reserves	-	767	254	-513
Totaal	-18	-1.171	-1.319	-148

Veilig

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

Inkomen en armoede

Onderwerp	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 totaal	Rekening 2023	Budget resultaat 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
Totaal incidentele lasten	-62	-3.175	-3.270	-95
Tijdelijke uitbreiding opvangcapaciteit		680	513	-167
Lage-inkomensvoordeel (LIV)		46	46	-
Hersteloperatie kinderopvang		600	958	358
Totaal incidentele baten	-	1.326	1.517	191
Muatie reserves				
-		-	-	-
Totaal incidentele toevoegingen reserves	-	-	-	-
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
Totaal incidentele onttrekkingen reserves	-	1.429	938	-491
Totaal	-62	-420	-815	-395

Vrije Tijd

Onderwerp	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 totaal	Rekening 2023	Budget resultaat 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	-
Totaal incidentele lasten	-	-605	-726	-121
Digitale overheid		30	30	-
Sportakkoord		23	21	-2

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

Onderwijs

Onderwerp	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 totaal	Rekening 2023	Budget resultaat 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
Totaal incidentele lasten	-	-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	-
Totaal incidentele baten	-	799	747	-52
Muatie reserves				
-		-	-	-
Totaal incidentele toevoegingen reserves	-	-	-	-
Integraal huisvestingsplan		12	-	-12
Totaal incidentele onttrekkingen reserves	-	12	-	-12
Totaal	-	-199	16	215

Gebiedsontwikkeling

Onderwerp	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 totaal	Rekening 2023	Budget resultaat 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
Totaal incidentele lasten	-175	-1.302	-1.076	226
Erfpachtgronden afgekocht		400	391	-9
Totaal incidentele baten	-	400	391	-9
Muatie reserves				
		-	-	-
Totaal incidentele toevoegingen reserves	-	-	-	-
Omgevingswet en Wet Kwaliteitsborging		280	195	-85
Wonen		28	28	-
Procesmanager Team OOV		50	50	-
Erfpachtgronden afgekocht		300	302	2
Totaal incidentele onttrekkingen reserves	-	658	575	-83
Totaal	-175	-244	-110	134

Leefomgeving en Klimaat

Onderwerp	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 totaal	Rekening 2023	Budget resultaat 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
Totaal incidentele lasten	-	-1.994	-1.352	642
Prov subs. Energiebesp. Bedrijven		18	18	-
C55 Aanpak energiearmoede 2022		411	411	-
3e SPUK subsidie energiearmoede		224	224	-
Totaal incidentele baten	-	654	654	-
Muatie reserves				
CDOKE (Duurzaamheid)		-509	-509	-
Totaal incidentele toevoegingen reserves	-	-509	-509	-
Crisis Fixteam 2023		68	-	-68
Gevelisolatie Busbaan		373	11	-362
Totaal incidentele onttrekkingen reserves	-	441	11	-430
Totaal	-	-1.408	-1.196	212

Verkeer

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

Samen besturen

Onderwerp	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 totaal	Rekening 2023	Budget resultaat 2023
Projectmanager	-159	-159	-147	13
Wet Open Overheid	-60	-60	-	60
Programma Samenlevingsobouw Holland Park	-150	-150	-17	133
Bleedsmidewerker 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	-
Totaal incidentele lasten	-664	-1.080	-516	564
Talentprogramma		15	15	-
Totaal incidentele baten	-	15	15	-
Mutatie reserves				
-		-	-	-
Totaal incidentele toevoegingen reserves	-	-	-	-
Programma 'Voor en met Diemen'		91	91	-
Totaal incidentele onttrekkingen reserves	-	91	91	-
Totaal	-664	-974	-410	564

Financiën

Onderwerp	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 totaal	Rekening 2023	Budget resultaat 2023
-			-	
Totaal incidentele lasten	-	-	-	-
Wet Open Overheid	60	60	-	-60
Totaal incidentele baten	60	60	-	-60
Muatie reserves				
-		-	-	-
Totaal incidentele toevoegingen reserves	-	-	-	-
-		-	-	-
Totaal incidentele onttrekkingen reserves	-	-	-	-
Totaal	60	60	-	-60

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 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'.