

Jaarstukken 2022

Versie: Vastgesteld door Raad

29 juni 2023



Overzicht taakvelden per programma

De gemeente Diemen kent in de begroting een onderverdeling naar programma's. Deze indeling is in de financiële administratie eveneens vastgelegd. In de administratie zijn op een gedetailleerder niveau ook alle posten opgenomen op grootboekrekeningen. Hierbij hanteren we de volgende uitgangspunten:

- Elke grootboekrekening is gekoppeld aan één programma;
- Elke grootboekrekening is gekoppeld aan één van de voorgeschreven taakvelden zoals die bij ministeriële regeling zijn vastgesteld (artikel 66 BBV).

Leidraad voor de koppeling aan taakvelden is het Iv3-informatievoorschrift van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is hieronder een overzicht opgenomen met het verdelingsprincipe op basis waarvan de taakvelden over de programma's zijn verdeeld.

Taakvelden	Primitieve begroting			Begroting na wijzigingen			Realisatie			Verschil Begroting na wijziging met Realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Sociaal												
0.10 Mutaties reserves	-	-	-	438	-	438	77	-	77	-361	-	-361
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	9	-331	-322	9	-361	-352	-	-307	-307	-9	54	45
6.2 Wijkteams	69	-1.776	-1.707	69	-1.865	-1.796	56	-1.944	-1.888	-13	-79	-93
6.4 Begeleide participatie	-	-2.006	-2.006	-	-1.831	-1.831	-	-1.659	-1.659	-	172	172
6.5 Arbeidsparticipatie	-	-1.103	-1.103	-	-1.381	-1.381	1	-1.125	-1.124	1	256	257
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	88	-1.381	-1.293	25	-1.178	-1.153	39	-1.143	-1.104	14	35	49
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	121	-2.910	-2.789	121	-2.906	-2.785	156	-2.852	-2.696	35	54	89
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	32	-6.402	-6.370	137	-7.758	-7.621	132	-9.333	-9.201	-5	-1.576	-1.581
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	44	-293	-249	-	-300	-300	-	-170	-170	-	130	130
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	-	-1.620	-1.620	-	-1.620	-1.620	-	-737	-737	-	883	883
7.1 Volksgezondheid	-	-4.323	-4.323	40	-4.897	-4.857	40	-4.519	-4.479	-	377	377
Totaal Sociaal	363	-22.144	21.781	839	-24.096	23.257	501	-23.789	23.288	-338	307	-31
Veilig												
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-	-1.575	-1.575	-	-1.587	-1.587	12	-1.577	-1.565	12	10	22
1.2 Openbare orde en veiligheid	50	-1.579	-1.529	90	-1.620	-1.530	103	-1.731	-1.628	13	-111	-98
Totaal Veilig	50	-3.154	-3.104	90	-3.207	-3.117	114	-3.308	-3.193	24	-100	-76
Inkomen en armoede												
6.3 Inkomensregelingen	8.449	-10.350	-1.901	7.573	-11.911	-4.338	7.767	-11.700	-3.932	194	211	405
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-	-401	-401	-	-410	-410	-	-342	-342	-	68	68
Totaal Inkomen en armoede	8.449	-10.751	-2.302	7.573	-12.321	-4.748	7.767	-12.041	-4.274	194	279	473
Vrije tijd												
0.10 Mutaties reserves	-	-	-	118	-	118	65	-	65	-53	-	-53
3.4 Economische promotie	32	-368	-336	32	-383	-351	43	-360	-317	11	23	33
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-	-127	-127	-	-127	-127	-	-121	-121	-	6	6
5.1 Sportbeleid en activering	-	-34	-34	96	-130	-34	41	-51	-10	-55	79	24
5.2 Sportaccommodaties	1.208	-2.705	-1.498	1.743	-2.635	-893	1.867	-2.959	-1.092	125	-324	-199
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-	-200	-200	-	-200	-200	-	-162	-162	-	38	38
5.4 Musea	-	-26	-26	-	-29	-29	-	-29	-29	-	-1	-1
5.6 Media	-	-395	-395	-	-414	-414	-	-413	-413	-	1	1
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	342	-846	-504	288	-799	-511	340	-715	-375	52	83	136
6.2 Wijkteams	159	-261	-102	159	-241	-82	197	-271	-75	38	-30	8
Totaal Vrije tijd	1.741	-4.963	-3.222	2.435	-4.957	-2.522	2.553	-5.083	-2.530	118	-125	-8

Taakvelden	Primitieve begroting			Begroting na wijzigingen			Realisatie			Verschil Begroting na wijziging met Realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Onderwijs												
4.1 Openbaar basisonderwijs	-	-17	-17	-	-20	-20	-	-19	-19	-	1	1
4.2 Onderwijshuisvesting	76	-1.923	-1.847	76	-1.219	-1.143	-	-1.270	-1.270	-76	-51	-127
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.029	-1.989	-960	1.835	-2.980	-1.145	969	-1.744	-775	-866	1.236	370
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	219	-23	196	219	-25	194	183	-21	161	-36	4	-32
Totaal Onderwijs	1.325	-3.952	-2.628	2.131	-4.244	-2.113	1.152	-3.054	-1.902	-978	1.190	211
Gebiedsontwikkeling												
0.10 Mutaties reserves	180	-	180	285	-900	-615	1.326	-1.255	71	1.041	-355	687
0.2 Burgerzaken	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0.4 Overhead	-	-339	-339	-	-334	-334	-	-323	-323	-	11	11
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	57	-248	-191	57	-263	-206	50	-256	-206	-7	7	-
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-	-6	-6	-	-7	-7	-	-6	-6	-	1	1
8.1 Ruimtelijke ordening	528	-631	-103	1.053	-824	229	1.395	-1.179	216	343	-355	-12
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	14.620	-14.518	102	4.826	-4.593	233	1.914	-2.472	-558	-2.912	2.121	-791
8.3 Wonen en bouwen	988	-1.293	-305	1.605	-1.917	-312	1.790	-1.736	54	185	181	366
Totaal Gebiedsontwikkeling	16.373	-17.035	-662	7.826	-8.838	-1.012	6.476	-7.227	-751	-1.350	1.611	261
Leefomgeving en klimaat												
0.10 Mutaties reserves	203	-7	196	1.054	-3.438	-2.384	548	-3.490	-2.942	-506	-52	-558
0.4 Overhead	-	-499	-499	-	-500	-500	-	-504	-504	-	-4	-4
2.1 Verkeer en vervoer	316	-5.893	-5.577	316	-2.638	-2.322	1.867	-2.638	-771	1.551	-	1.551
2.4 Economische havens en waterwegen	-	-544	-544	-	-448	-448	-	-446	-446	-	2	2
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	4	-2.894	-2.890	4	-3.207	-3.203	12	-3.153	-3.141	8	54	62
7.2 Riolerings	3.661	-3.330	331	3.578	-3.247	331	3.763	-3.417	346	185	-170	15
7.3 Afval	4.532	-4.374	158	4.675	-4.516	160	4.748	-4.806	-58	73	-290	-217
7.4 Milieubeheer	9	-1.315	-1.306	580	-2.319	-1.739	148	-1.730	-1.583	-433	589	156
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	137	-173	-36	137	-173	-36	202	-197	5	65	-24	41
Totaal Leefomgeving en klimaat	8.862	-19.028	10.166	10.345	-20.486	10.142	11.288	-20.381	-9.093	943	105	1.048
Verkeer												
0.10 Mutaties reserves	58	-117	-59	58	-117	-59	-	-306	-306	-58	-189	-248
0.4 Overhead	-	-271	-271	-	-280	-280	-	-281	-281	-	-1	-1
0.63 Parkeerbelasting	1.128	-	1.128	1.203	-	1.203	1.473	-	1.473	270	-	270
2.1 Verkeer en vervoer	2	-444	-442	2	-433	-431	24	-418	-394	22	15	37
2.2 Parkeren	297	-1.105	-808	297	-1.171	-874	360	-1.239	-880	63	-68	-5
2.5 Openbaar vervoer	-	-26	-26	-	-7	-7	-	-7	-7	-	-	-
Totaal Verkeer	1.485	-1.963	-478	1.560	-2.008	-448	1.856	-2.251	-395	296	-243	53

Taakvelden	Primitieve begroting			Begroting na wijzigingen			Realisatie			Verschil Begroting na wijziging met Realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Samen besturen												
0.1 Bestuur	19	-1.531	-1.512	19	-1.637	-1.618	28	-1.035	-1.008	8	602	610
0.10 Mutaties reserves	225	-90	135	395	-90	305	363	-90	273	-32	-	-32
0.2 Burgerzaken	372	-1.028	-656	372	-1.442	-1.069	560	-1.455	-896	187	-14	174
0.4 Overhead	69	-11.922	-11.853	96	-12.627	-12.531	134	-12.029	-11.894	38	599	637
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-8	-8	-	-8	-8
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-	-20	-20	-	-20	-20	-	-19	-19	-	1	1
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-	-158	-158	-	-92	-92	-	-92	-92	-	-	-
Totaal Samen besturen	686	-14.750	14.064	883	-15.908	15.025	1.085	-14.729	13.644	202	1.179	1.381
Financiën												
0.10 Mutaties reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0.5 Treasury	2.115	-555	1.560	1.277	-555	722	1.299	-624	675	22	-69	-48
0.61 OZB woningen	4.475	-238	4.237	4.225	-238	3.987	4.236	-246	3.990	11	-8	3
0.62 OZB niet-woningen	3.065	-236	2.829	3.515	-236	3.279	4.539	-241	4.298	1.024	-5	1.019
0.64 Belastingen overig	90	-	90	90	-	90	63	-	63	-27	-	-27
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	48.641	-	48.641	55.475	-	55.475	56.826	-	56.826	1.351	-	1.351
0.8 Overige baten en lasten	1.088	5	1.093	1.088	-28	1.060	1.070	-48	1.021	-18	-21	-39
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-25	-25	-	-25	-25	-	-12	-12	-	13	13
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-533	-533	-	-2.818	-2.818	-	-8.253	-8.253	-	-5.435	-5.435
3.4 Economische promotie	515	-	515	315	-	315	458	-	458	143	-	143
Totaal Financiën	59.989	-1.582	58.406	65.985	-3.899	62.086	68.490	-9.425	59.065	2.505	-5.525	-3.020
Totaal taakvelden	99.322	-99.322	-	99.666	-99.965	-298	101.282	101.287	-5	1.616	-1.322	293

Rechtmatigheid

Programma's	Over/onderschrijding	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Vershil 2022	Rechtmatigheid
Sociaal	Onderschrijding: Geen toelichting benodigd	-24.096	-23.789	307	Rechtmatig 1
Veilig	Overschrijding: Passend binnen het bestaande beleid	-3.207	-3.308	-100	Rechtmatig 2a
Inkomen en armoede	Overschrijding: Passend binnen het bestaande beleid	-15.578	-15.621	-43	Rechtmatig 2a
Vrije tijd	Overschrijding: Passend binnen het bestaande beleid	-4.957	-5.083	-125	Rechtmatig 2a
Onderwijs	Onderschrijding: Geen toelichting benodigd	-4.244	-3.054	1.190	Rechtmatig 1
Gebiedsontwikkeling	Onderschrijding: Geen toelichting benodigd	-7.938	-5.972	1.966	Rechtmatig 1
Leefomgeving en klimaat	Onderschrijding: Geen toelichting benodigd	-17.048	-16.892	157	Rechtmatig 1
Verkeer	Overschrijding: Staan direct gerelateerde inkomsten tegenover	-1.891	-1.945	-53	Rechtmatig
Samen besturen	Onderschrijding: Geen toelichting benodigd	-15.818	-14.639	1.179	Rechtmatig 1
Financiën	Overschrijding: Passend binnen het bestaande beleid	-1.082	-1.172	-90	Rechtmatig 2a

1. Begrotingsonderschrijdingen

Kostenonderschrijdingen worden als rechtmatig beschouwd tenzij deze niet passen binnen het bestaande beleid.

2. Begrotingsoverschrijdingen passend binnen het bestaande beleid

2a. Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die passen binnen het bestaande beleid en die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde inkomsten. Deze overschrijdingen worden door de raad geaccepteerd (passend binnen het beleid). Derhalve geen onrechtmatigheid.

2b. Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid en die in verband met het tijdstip van het ontstaan ervan, niet tijdig aan de raad konden worden gerapporteerd die niet meer binnen het budget kunnen worden gecompenseerd en die worden veroorzaakt door (externe) factoren zoals bijvoorbeeld een open einde (subsidie)regeling en aanpassingen in het gemeentefonds. Vaak blijken dergelijke zaken pas bij het opmaken van de jaarrekening. Deze overschrijdingen worden door de raad geaccepteerd (passend binnen het beleid). Derhalve geen onrechtmatigheid.

2c. Kostenoverschrijdingen op programmaniveau betreffende activiteiten die passen binnen het bestaande beleid en ten onrechte niet tijdig aan de raad zijn gerapporteerd. Deze overschrijdingen worden als onrechtmatig beschouwd. Doordat deze overschrijdingen binnen het bestaande beleid vallen, kunnen deze door de raad bij de jaarrekening alsnog worden geautoriseerd waardoor het karakter van onrechtmatigheid wordt opgeheven.

3. Begrotingsoverschrijdingen niet passend binnen het bestaande beleid

Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor ook geen door de raad goedgekeurde begrotingsaanpassingen aanwezig zijn. Deze overschrijdingen worden als onrechtmatig beschouwd. Deze overschrijdingen kunnen door de raad bij de jaarrekening alsnog worden geautoriseerd.