

Jaarstukken 2021

Versie vastgesteld door Raad

16 juni 2022



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	-	-	-	107	-	107	43	-	43	-64	-	-64
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-	-99	-99	-	-140	-140	-	-124	-124	-	16	16
6.2 Wijkteams	-	-1.294	-1.294	110	-1.316	-1.206	110	-1.225	-1.115	-1	91	91
6.4 Begeleide participatie	-	-2.055	-2.055	-	-1.945	-1.945	-	-1.711	-1.711	-	234	234
6.5 Arbeidsparticipatie	-	-886	-886	-	-1.150	-1.150	3	-954	-952	3	196	199
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	88	-1.381	-1.293	88	-1.366	-1.278	31	-1.112	-1.081	-57	254	197
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	121	-2.908	-2.787	121	-2.952	-2.831	186	-3.046	-2.860	65	-94	-29
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-	-5.818	-5.818	332	-7.175	-6.843	298	-7.898	-7.600	-34	-723	-757
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	44	-139	-95	44	-109	-65	32	-140	-108	-12	-31	-43
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	-	-1.620	-1.620	-	-1.790	-1.790	-	-1.855	-1.855	-	-65	-65
7.1 Volksgezondheid	-	-3.006	-3.006	30	-4.242	-4.212	10	-3.963	-3.953	-20	278	258
Totaal Sociaal	253	-19.207	18.954	832	-22.185	21.353	712	-22.028	21.316	-120	157	37
Veilig												
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-	-1.574	-1.574	-	-1.584	-1.584	-	-1.604	-1.604	-	-20	-20
1.2 Openbare orde en veiligheid	50	-1.512	-1.462	167	-1.745	-1.578	145	-1.774	-1.629	-22	-29	-51
Totaal Veilig	50	-3.086	-3.036	167	-3.329	-3.162	145	-3.377	-3.232	-22	-48	-70
Inkomen en armoede												
6.3 Inkomensregelingen	9.310	-11.323	-2.013	9.815	-12.130	-2.315	12.078	-13.919	-1.840	2.263	-1.789	475
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-	-379	-379	-	-393	-393	-1	-372	-372	-1	22	21
Totaal Inkomen en armoede	9.310	-11.703	-2.392	9.815	-12.523	-2.708	12.078	-14.290	-2.212	2.263	-1.767	496
Vrije tijd												
0.10 Mutaties reserves	-	-	-	40	-	40	-	-	-	-40	-	-40
3.4 Economische promotie	32	-359	-327	32	-375	-343	32	-244	-212	-	131	131
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-	-124	-124	-	-127	-127	-	-127	-127	-	-	-
5.1 Sportbeleid en activering	-	-34	-34	85	-119	-34	31	-50	-19	-54	69	15
5.2 Sportaccommodaties	1.115	-2.177	-1.061	3.181	-4.177	-996	3.087	-3.889	-802	-94	288	194
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-	-196	-196	-	-201	-201	-	-184	-184	-	17	17
5.4 Musea	-	-20	-20	-	-22	-22	-	-21	-21	-	1	1
5.6 Media	-	-385	-385	-	-395	-395	-	-401	-401	-	-5	-5
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	256	-1.543	-1.287	314	-1.086	-772	494	-923	-429	180	162	342
6.2 Wijkteams	156	-288	-132	156	-278	-122	189	-295	-107	33	-17	15
Totaal Vrije tijd	1.559	-5.125	-3.566	3.808	-6.781	-2.972	3.833	-6.135	-2.302	25	645	670
Onderwijs												
4.1 Openbaar basisonderwijs	-	-17	-17	-	-17	-17	-	-18	-18	-	-1	-1
4.2 Onderwijshuisvesting	-	-1.375	-1.375	-	-1.429	-1.429	-	-1.422	-1.422	-	7	7

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
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	923	-1.838	-915	1.289	-2.219	-930	751	-1.570	-819	-538	649	110
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	215	-29	186	215	-35	181	204	-39	166	-11	-4	-15
Totaal Onderwijs	1.138	-3.259	-2.121	1.504	-3.699	-2.195	955	-3.048	-2.093	-549	651	101
Gebiedsontwikkeling												
0.10 Mutaties reserves	-	-33	-33	485	-1.313	-828	718	-11.507	10.789	233	-10.193	-9.961
0.2 Burgerzaken	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0.4 Overhead	-	-301	-301	-	-307	-307	-	-322	-322	-	-15	-15
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	59	-242	-183	29	-275	-246	44	-275	-230	15	-	16
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-	-5	-5	-	-6	-6	-	-6	-6	-	-	-
8.1 Ruimtelijke ordening	528	-912	-384	1.833	-1.183	649	4.952	-4.477	475	3.119	-3.294	-175
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	21.976	-21.841	135	21.211	-21.377	-166	56.196	-46.247	9.949	34.985	-24.871	10.115
8.3 Wonen en bouwen	992	-1.066	-74	1.036	-1.241	-205	1.417	-1.550	-133	382	-309	73
Totaal Gebiedsontwikkeling	23.555	-24.399	-845	24.593	-25.702	-1.109	63.328	-64.384	-1.056	38.735	-38.681	53
Leefomgeving en klimaat												
0.10 Mutaties reserves	605	-7	598	882	-7	875	816	-	816	-66	7	-59
0.4 Overhead	-	-511	-511	-	-506	-506	-	-532	-532	-	-26	-26
2.1 Verkeer en vervoer	316	-6.321	-6.005	316	-6.093	-5.777	722	-6.528	-5.806	406	-435	-29
2.4 Economische havens en waterwegen	-	-523	-523	-	-522	-522	-	-536	-536	-	-14	-14
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	4	-2.655	-2.651	4	-2.684	-2.680	26	-2.552	-2.525	22	132	154
7.2 Riolerings	3.602	-3.276	326	3.590	-3.270	320	3.821	-3.484	337	230	-214	17
7.3 Afval	4.531	-4.352	179	4.881	-4.700	181	4.864	-4.882	-19	-17	-182	-200
7.4 Milieubeheer	9	-1.027	-1.018	317	-1.621	-1.304	274	-1.510	-1.236	-44	111	68
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	126	-166	-40	126	-164	-38	152	-283	-131	26	-119	-93
Totaal Leefomgeving en klimaat	9.193	-18.836	-9.644	10.117	-19.567	-9.450	10.674	-20.307	-9.633	557	-740	-183
Verkeer												
0.10 Mutaties reserves	233	-	233	296	-	296	137	-	137	-158	-	-158
0.4 Overhead	-	-251	-251	-	-274	-274	-	-285	-285	-	-12	-12
0.63 Parkeerbelasting	778	-	778	778	-	778	1.065	-	1.065	287	-	287
2.1 Verkeer en vervoer	2	-448	-446	2	-472	-470	15	-442	-427	13	30	43
2.2 Parkeren	297	-1.067	-770	297	-1.107	-810	322	-1.231	-909	25	-124	-99
2.5 Openbaar vervoer	-	-20	-20	-	-21	-21	-	-20	-20	-	1	1
Totaal Verkeer	1.310	-1.786	-476	1.373	-1.874	-501	1.540	-1.979	-439	167	-105	62
Samen besturen												
0.1 Bestuur	19	-1.429	-1.410	19	-1.471	-1.452	19	-1.786	-1.767	-	-314	-314
0.10 Mutaties reserves	305	-90	215	355	-90	265	310	-90	220	-45	-	-45
0.2 Burgerzaken	372	-1.015	-643	299	-1.256	-956	620	-1.396	-776	320	-140	180
0.4 Overhead	68	-11.213	-11.145	119	-11.109	-10.990	136	-11.046	-10.909	18	63	81
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	30	30	-	30	30
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-	-24	-24	-	-24	-24	-	-19	-19	-	5	5

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
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-	-153	-153	-	-159	-159	-	-99	-99	-	60	60
Totaal Samen besturen	764	-13.924	13.160	792	-14.109	13.317	1.085	-14.405	13.321	293	-297	-4
Financiën												
0.10 Mutaties reserves	-	-400	-400	350	-400	-50	350	-400	-50	-	-	-
0.5 Treasury	1.625	-505	1.120	1.523	-650	873	1.515	-643	872	-8	7	-1
0.61 OZB woningen	4.200	-231	3.969	4.075	-231	3.844	4.071	-235	3.836	-4	-4	-8
0.62 OZB niet-woningen	3.025	-232	2.793	3.250	-247	3.003	3.306	-242	3.064	56	5	61
0.64 Belastingen overig	540	-	540	565	-	565	547	-	547	-18	-	-18
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	44.695	-	44.695	47.094	-	47.094	47.637	-	47.637	543	-	543
0.8 Overige baten en lasten	1.043	-60	983	1.930	-353	1.578	2.124	-476	1.648	194	-124	70
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-25	-25	-	-25	-25	-	-16	-16	-	9	9
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-42	-42	-	-200	-200	-	-1.983	-1.983	-	-1.783	-1.783
3.4 Economische promotie	560	-	560	95	-	95	49	-	49	-46	-	-46
Totaal Financiën	55.688	-1.495	54.193	58.882	-2.106	56.776	59.599	-3.995	55.604	717	-1.889	-1.172
Totaal taakvelden	102.820	102.820	-	111.883	111.874	9	153.948	153.948	-	42.066	-42.075	-9

Rechtmatigheid

Programma's	Over/onderschrijding	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil 2021	Rechtmatigheid
Sociaal	Onderschrijding: Geen toelichting benodigd	-22.185	-22.028	157	Rechtmatig 1
Veilig	Overschrijding: Passend binnen het bestaand beleid	-3.329	-3.377	-48	Rechtmatig 2a
Inkomen en armoede	Overschrijding: Staan direct gerelateerde inkomsten tegenover	-12.523	-14.290	-1.767	Rechtmatig 2a
Vrije tijd	Onderschrijding: Geen toelichting benodigd	-6.781	-6.135	645	Rechtmatig 1
Onderwijs	Onderschrijding: Geen toelichting benodigd	-3.699	-3.048	651	Rechtmatig 1
Gebiedsontwikkeling	Overschrijding: Staan direct gerelateerde inkomsten tegenover	-24.389	-52.877	-28.488	Rechtmatig 1
Leefomgeving en klimaat	Overschrijding: Staan direct gerelateerde inkomsten tegenover	-19.560	-20.307	-747	Rechtmatig 2a
Verkeer	Overschrijding: Staan direct gerelateerde inkomsten tegenover	-1.874	-1.979	-105	Rechtmatig 1
Samen besturen	Overschrijding: Verplichte dotatie aan o.a. de voorziening Wachtgelden	-14.019	-14.315	-297	Rechtmatig 2b
Financiën	Overschrijding: Veroorzaakt door externe factoren	-1.515	-1.612	-98	Rechtmatig 2b

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.