

Jaarstukken Ouder-Amstel 2024

07-11-2025

Grootste posten betreffen de vertraging in de implementatie van de WOO en datagedreven sturing. Op het onderdeel WOO hebben we door vertraging van de implementatie € 112.000 lagere lasten dan begroot en in de meicirculaire hadden we hiervoor juist nog gelden vanuit het Rijk gekregen. Voor het onderdeel datagedreven werken hebben we in totaal € 170.000 lagere lasten dan begroot doordat ook daar vertraging opgelopen is. Daarnaast zien we op het onderdeel communicatie en dienstverlening dat we € 20.000 lagere kosten hebben doordat de kosten voor de inhuur van de programmamanager Dienstverlening lager uitvielen dan begroot. Ook de personeelslasten vielen lager uit dan begroot, ondanks dat we op een aantal openstaande vacatures hebben ingehuurd. In totaal hadden we daar € 87.000 lagere lasten.

Binnen bedrijfsvoering hebben we op de het onderdeel overige kosten in totaal ongeveer € 70.000 hogere kosten die onder andere hogere incidentele kosten voor te betalen WGA premies van € 55.000. De overige verschillen van € 15.000 betreffen kleine overschreidingen op diverse posten.

Naast het onderdeel Bedrijfsvoering is er binnen het onderdeel Beleid en uitvoering ook sprake van € 81.000 lagere lasten.

Deze lagere lasten ontstaan doordat er aan de ene kant lagere overheadkosten zijn bij Duo+ van ongeveer € 334.000 en hierin zit ook het positieve jaarrekeningsaldo van Duo+ over 2024 (€ 173.000). Aan de andere kant zijn er wel hogere kosten op overhead doordat er meer uren overhead zijn doorberekend op gebiedsontwikkeling dan begroot (€ 253.000). Per saldo houden we daarmee ongeveer € 81.000 aan lagere lasten op het onderdeel beleid en uitvoering.

Op de overige onderdelen die gerekend worden onder de post overhead komen we per saldo op € 14.000 hogere lasten. Hieronder zit onder andere hogere lasten op overhead dat toegeschreven wordt aan afval en riool.

Baten
De lagere baten van € 27.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgend:

Op het onderdeel datagedreven sturing zijn er in 2024 minder werkzaamheden geweest dan begroot. We hebben hierdoor minder kosten doorbelast aan de gemeente Diemen en Uithoorn.

Toevoeging aan reserves
Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Onttrekking aan reserves
Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Wethouder V.L.M. Frequin	Portefeuillehouder
2e locoburgemeester	• Algemene dekkingsmiddelen • Financieel beleid • Belastingen

2.4.5 Onvoorzien

Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?
Op grond van artikel 8 lid 6 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is de gemeente verplicht een post onvoorzien op te nemen in de

begroting. Het budget onvoorzien wordt ingezet voor uitgaven die als onvoorzienbaar, onuitstelbaar en onvermijdbaar worden aangemerkt en waarvoor in de begroting verder geen raming is opgenomen.

Wat heeft het gekost?

Onvoorzien	R2023	B2024 primitief	B2024 na wijziging	R2024	Saldo
Lasten	-	25	25	-	25
Baten	-	-	-	-	-
Saldo baten en lasten	**-**	**-25**	**-25**	**-**	**25**
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-**	**-25**	**-25**	**-**	**25**

Toelichting Financieel overzicht
Lasten
De lagere lasten van € 25.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

Er zijn in 2024 geen uitgaven gedaan die ten lasten zijn gekomen van de post onvoorzien. Er is zoveel mogelijk binnen de huidige budgetten opgevangen.

Baten
Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Toevoeging aan reserves
Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Onttrekking aan reserves
Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

2.4.6 Vennootschapsbelasting

Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?
De gemeente is belastingplichtig voor de VPB als het gaat om ondernemingsactiviteiten die zij uitvoert. Op basis van de huidige uitgangspunten is de verwachting dat de te betalen VPB over 2024 € 0 zal zijn.

Wat heeft het gekost?

Vennootschapsbelasting	R2023	B2024 primitief	B2024 na wijziging	R2024	Saldo
Lasten	-	-	-	1	-1
Baten	-	-	-	-	-
Saldo baten en lasten	**-0**	**-**	**-**	**-1**	**-1**
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-0**	**-**	**-**	**-1**	**-1**