

4e kwartaalbrief 2024

Versie: Vastgesteld door Raad

12 december 2024



Inhoudsopgave

1 Inleiding.....	5
2 Belangrijke ontwikkelingen.....	7
2.1 Voortgang grote projecten.....	8
2.2 Voortgang toegezegde onderwerpen Raad.....	10
2.3 Nieuwe ontwikkelingen met mogelijk financieel risico of kans.....	13
2.4 Ontwikkelingen opvang diverse doelgroepen.....	14
2.5 Ontwikkelingen met financieel effect in 2024.....	17
2.5.20 Vervallen budget evenement jaarwisseling.....	24
2.6 Verloop geraamd resultaat 2024.....	30
3 Voorgestelde begrotingswijzigingen.....	32
3.1 Specifieke uitkeringen.....	33
3.2 Beleidsarme én budgettair-neutrale begrotingswijzigingen.....	36
4 Baten en lasten per programma.....	38
5 Raadsbesluit.....	39
Afkortingenlijst.....	42

1 Inleiding

Met de kwartaalbrieven wil het college u op de hoogte houden van de realisatie van de begroting. De kwartaalbrieven kunnen we snel opstellen op basis van belangrijke financiële, inhoudelijke, politieke of bedrijfsmatige ontwikkelingen. De financiële consequenties zijn in een aantal gevallen van structurele aard. De kwartaalbrief betreft de besluitvorming en aanpassing van de begroting van het lopende jaar. De bedragen die genoemd zijn in de financiële tabellen in deze kwartaalbrief zijn afgerond op € 1.000. In de kadernota en de begroting komen de structurele gevolgen opnieuw terug.

Deze 4e kwartaalbrief 2024 is gebaseerd op de periode van september tot november 2024.

PARAGRAAF 2: BELANGRIJKE ONTWIKKELINGEN

Paragraaf 2 bevat belangrijke ontwikkelingen. Het gaat om inhoudelijke afwijkingen van de begroting en/of financiële afwijkingen. Als eerste komen de ontwikkelingen zonder financieel effect aan de orde. Hieronder vallen de voortgang op grote projecten en de voortgang toegezegde onderwerpen aan de Raad. Vervolgens zijn de ontwikkelingen met een mogelijk financieel risico of kans beschreven.

In de Auditcommissie van 14 november jongstleden is bij de bespreking van de 3e kwartaalbrief aangegeven het onderwerp "Aanvragen omgevingsvergunningen met een uitgebreide procedure" te wijzigen. Sinds de inwerkingtreding van de Omgevingswet bestaan dergelijke aanvragen niet meer. Vanaf 2025 wijzigen we dit onderwerp in "Buitenplanse omgevingsplanactiviteiten (BOPA)".

In de kwartaalbrief worden ook nieuwe ontwikkelingen met een financieel effect opgevoerd. Voor ontwikkelingen met een financieel effect wordt alleen voor het lopende jaar budget toegekend. Wanneer de ontwikkeling een structureel karakter heeft dan wordt de ontwikkeling in de eerstvolgende kadernota en begroting opnieuw opgenomen. Zodoende worden alle voorstellen met een structureel effect op eenzelfde moment aan de raad voorgelegd. Hiermee waarborgen we een integrale afweging.

Tot slot geven we een overzicht van de ontwikkelingen die effect hebben op de begroting waarover de Raad gevraagd wordt te besluiten.

PARAGRAAF 3: VOORGESTELDE BEGROTINGSWIJZIGINGEN

Paragraaf 3 bevat een overzicht van budgetneutrale wijzigingen van de begroting. Dit zijn besluiten die passen binnen het door de Raad vastgestelde beleid, maar waarvan de financiële consequenties afwijken van de programmabudgetten. Om die reden vraagt dit onderdeel een bekrachtiging van de Raad (raadsbesluit). De voorgestelde wijzigingen vragen voor zover wij kunnen inschatten geen politieke discussie.

Nieuw in deze kwartaalbrief is het kopje "Specifieke uitkeringen". De laatste jaren ontvangen we steeds vaker uitkeringen voor een specifiek doel. Deze uitkeringen hebben betrekking op verschillende programma's. Totaal gaat het inmiddels om behoorlijke bedragen. De specifieke uitkeringen hebben geen invloed op het saldo. Wij stellen voor de ontwikkelingen op het gebied van de specifieke uitkeringen voortaan apart te vermelden in de kwartaalbrieven.

PARAGRAAF 4: BATEN EN LASTEN PER PRODUCT

Tenslotte is een paragraaf toegevoegd met de baten en lasten per programma. Hierin zijn alle wijzigingen op programmaniveau vertaald. Dit is uiteindelijk de begrotingswijziging die de raad vaststelt.

TEN AANZIEN VAN DE BEHANDELPROCEDURE

De kwartaalbrief bevat een verscheidenheid aan onderwerpen. Om de beantwoording van uw vragen door het college goed te kunnen voorbereiden, verzoeken wij u, uw vragen dinsdag voorafgaand aan de behandeling in de informatieve raad per mail te stellen.

Namens het College van Burgemeester en Wethouders,
de wethouder Financiën,

Jeroen Klaasse

2 Belangrijke ontwikkelingen

Dit hoofdstuk heeft als doel om de Raad te informeren over (externe) ontwikkelingen die niet eerder gemeld zijn in een notitie of raadsbesluit. Een belangrijke ontwikkeling hoeft niet direct te leiden tot een financiële consequentie.

Zo is in paragraaf 2.1 de voortgang van de grote projecten terug te lezen. Paragraaf 2.2. beschrijft de voortgang van toegezegde onderwerpen aan de Raad. Wanneer er ontwikkelingen zijn op het gebied van risico's of kansen, dan wordt dit in paragraaf 2.3 vermeld.

Wanneer een ontwikkeling consequenties heeft voor het verwachte rekeningsaldo of wanneer het om de verrekening met een reserve gaat maken we onderscheid in de volgende oorzaken:

- ontwikkelingen over de opvang van diverse doelgroepen staan opgenomen in paragraaf 2.4;
- de algemene ontwikkelingen staan opgenomen in paragraaf 2.5.

In paragraaf 2.6 wordt een overzicht gepresenteerd, wat de ontwikkelingen voor effect hebben op het verwachte rekeningsaldo.

2.1 Voortgang grote projecten

In deze paragraaf informeren we de Raad over de voortgang van grote projecten. De Raad heeft zelf aangegeven welke projecten hier terug moeten komen. Het is niet nodig dat de Raad hierover een besluit neemt.

2.1.1 Voortgang Holland Park

Holland Park Oost

Het bouwplan met 296 vrije sector huurwoningen en commerciële voorzieningen naast station Verrijn Stuartweg wordt momenteel gefaseerd opgeleverd, waarbij de ontwikkelaar ook het omliggende openbaar gebied woonrijp aanlegt.

Holland Park West

Holland Park West bestaat in de basis uit 5 fases (4 met woningbouw, 1 met de reeds opgeleverde Brede School). Fase 3A (117 sociale huur, 115 middeldure huur en 10 vrije sector huurwoningen) is in aanbouw. Fase 2A (88 vrije sector koopwoningen) is in verkoop en het startbouw- criterium is in oktober aangekondigd, waarmee de bouw begin 2025 kan starten. Fase 4 wordt in ontwerp uitgewerkt, gericht op een vergunningaanvraag in 2025.

Holland Park Zuid

De ontwikkeling van Holland Park Zuid bestaat circa 1.500 woningen en diverse commerciële en maatschappelijke voorzieningen, verdeeld over 4 percelen van verschillende grondeigenaren. Voor deze ontwikkeling is sprake van een onherroepelijk bestemmingsplan.

In Holland is na de zomervakantie van 2024 gestart met de sloop van het vastgoed om haar perceel (Steigerblok) begin 2025 te kunnen leveren aan de koper (ontwikkelaar AM). Het Steigerblok wordt momenteel ontwikkeld. De ontwikkelaar ambieert een start bouw in 2025 en werkt momenteel aan een aanvraag voor een omgevingsvergunning (omgevingsprocedure), omdat het beoogde bouwplan op onderdelen afwijkt van het vigerende bestemmingsplan.

Op het Sportblok (perceel Lieven de Key) staan 30 door de gemeente aangeschafte flexwoningen geplaatst voor de opvang van Oekraïense ontheemden, waarvoor een huurovereenkomst voor de grond is gesloten tot eind 2025. Na de zomervakantie van 2024 zijn eerste oriënterende gesprekken met De Key gevoerd over de ontwikkeling van het perceel.

Voor de percelen Parkblok (Stichting Arq) en Hofblok (KPN) geldt dat de huidige gebruikers daar eerst weg moeten kunnen, alvorens de percelen worden ontwikkeld. Betreffende partijen onderzoeken die mogelijkheden.

Campus Diemen

Op basis van een intentieovereenkomst onderzoeken de gemeente en grondeigenaar Greystar al enige tijd een inbreiding / uitbreiding van de Campus (met circa 300 woningen), met de intentie om een ruimtelijk Programma van Eisen op te leveren ter besluitvorming. In augustus 2024 heeft de initiatiefnemer dit project gepauzeerd. Vanwege twijfels over de financiële haalbaarheid wil zij dit eerst intern verder analyseren.

2.1.2 Voortgang Spooronderdoorgang

Op 28 september 2017 heeft de gemeenteraad het projectkrediet voor het project Spooronderdoorgang vastgesteld. Sindsdien informeren we in de kwartaalbrieven over de voortgang van het project.

De spooronderdoorgang zit in het proces van oplevering. De geconstateerde gebreken moeten nog worden opgelost en het opleverdossier wordt door de aannemer gemaakt. Oplevering dit najaar.

Het groen in de stationsomgeving en de Oud Diemerlaan is aangeplant. Hierdoor krijgt de stationsomgeving in toenemende mate een groene aanblik. Het Van Gemertplantsoen en het daarin opgenomen P&R terrein is aanbesteed en de werkzaamheden worden voorbereid. Naar verwachting kan komend voorjaar de realisatie van de gebieden aan de zuidzijde van het spoor worden afgerond waarmee het project richting een afronding kan.

2.2 Voortgang toegezegde onderwerpen Raad

In deze paragraaf informeren we de Raad over de voortgang van toegezegde onderwerpen. Het is niet nodig dat de Raad hierover een besluit neemt.

2.2.1 Aanvragen omgevingsvergunningen met een uitgebreide procedure

Programma Gebiedsontwikkeling

Vanuit de bestuurlijke toezeggingen is het volgende afgesproken: zodra dit aan de orde is (dus bij een aanvraag om vergunning die onder deze categorie valt) zullen we de gemeenteraad via een kwartaalbrief informeren. Nu de Omgevingswet ingegaan is, zullen er geen nieuwe aanvragen meer komen conform deze procedure.

Overzicht ontvangen aanvragen om omgevingsvergunningen met uitgebreide procedure:

Stammerdijk 23	
Betreft	Moderniseren manege.
Voortgang	De aanvraag is in behandeling
Verwachte verlening ¹	December 2024 / januari 2025 voorstel in de raad

¹ Indien zienswijzen tegen de ontwerp Vvgb ontvangen worden, gaat het plan opnieuw naar de raad (hierdoor schuift de vergunningverlening ca. 2 maanden op)

2.2.2 Bouw sociale en midden-(huur)woningen

Programma Gebiedsontwikkeling

Bij de bespreking van de 2e kwartaalbrief 2022 is door de raad verzocht regulier inzicht te geven in de bouw van sociale (huur)woningen. Toezegging is om voortaan in in de 4e kwartaalbrief te rapporteren over de voortgang van de woningaantallen. Onderstaand de stand van zaken en de prognose per 1 oktober 2024.

Naam (deel)project		2025	2026	2027	2028	2029	2030 ev
Sociale huur Lager dan € 880	Pantage de Sniep			30			
	HP West		59	58	108		
	HP Zuid				132	135	179
	Hof van Saan		40				
	Buitenlust		38				
	Campus Diemen-Zuid					89	
	Harmonielaan			100			
	De Griend						100
	Flexwoningen	30					
Subtotaal		30	137	188	240	224	279
Midden huur Tussen € 880 en € 1.230 ²	Pantage de Sniep			15			
	HP West		58	57			
	HP Zuid				90	90	118
	Hof van Saan		27				
	Campus Diemen-Zuid					75	
	Harmonielaan			8			
Subtotaal		-	85	80	90	165	118

²

In de "Verordening doelgroepen woningbouw Diemen 2019" (hierna: In de "Verordening doelgroepen woningbouw Diemen 2019" (hierna: 'Doelgroepenverordening') is maximale aanvangshuurprijs voor middeldure huurwoningen vastgelegd.

2.2.3 Financieringspositie

Programma Financiën

In de 2e kwartaalbrief en de 4e kwartaalbrief informeren we de raad over financieringspositie van de gemeente.

Voor de financiering van investeringen trekt de gemeente leningen aan. Binnen Diemen doen we aan totaalfinanciering. Dat wil zeggen dat we niet voor iedere investering een aparte lening aantrekken maar dat we over de jaren heen kijken welke financieringsbehoefte het totaal aan investeringen oplevert. Voor de financiering maken we gebruik van kortlopende (korter dan 1 jaar) en langlopende leningen (langer dan 1 jaar).

Schatkistbankieren

Onze financieringspositie is momenteel dusdanig goed dat we geld hebben uitstaan voor schatkistbankieren. Schatkistbankieren is een gezamenlijke rekening van allerlei publieke instellingen (Provincie / gemeente / onderwijs / musea) bij het Ministerie van Financiën. Wanneer er overschotten of tekorten op de bankrekening zijn dan worden de gelden automatische verrekend. Voordeel hiervan is dat de Nederlandse staatsschuld beperkt blijft. Voordeel voor de publieke instellingen is dat ze een scherpe rente ontvangen. Schatkistbankieren geldt alleen voor de rekening courant (kortlopend). Het is niet mogelijk via het schatkistbankieren langlopende leningen af te sluiten.

De overspannen arbeidsmarkt en het hoge ziekteverzuim leiden ertoe dat we niet alles kunnen uitvoeren zoals begroot. Door deze temporisering van werkzaamheden ontstaat een financieringsoverschot. In 2024 bedroeg ons financieringsoverschot tussen de € 5 en € 10 miljoen. Door gebruik te maken van het Schatkistbankieren brengt dat in 2024 € 325.000 aan incidentele extra renteopbrengsten op.

Het financieringsoverschot gaf ons de ruimte om de in juni vrijgevallen langlopende geldlening van € 6 miljoen niet te hoeven herfinancieren. Gevolg hiervan is dat de rente voor langlopende leningen in 2024 € 60.000 lager is en de totale leningenportefeuille is afgenomen.

Onderstaand een overzicht van huidige langlopende leningen.

Portefeuille langlopende leningen				
Geldgever	Soort lening	Boekwaarde 1 januari 2024	Jaar aflossing	Rente-percentage
Provincie Groningen	Fixe	5.000.000	2025	1,300%
BNG	Fixe	5.000.000	2025	1,958%
BNG	Fixe	7.500.000	2031	0,900%
Aegon Levensverzekering	Fixe	7.500.000	2035	1,030%
BNG	Fixe	6.000.000	2036	1,550%
BNG	Fixe	7.500.000	2042	2,080%
BNG	Fixe	5.000.000	2043	3,110%
Totaal		43.500.000		

Het voordelige financiële effect van de rentebaten en -lasten bedraagt € 385.000. Dat is verwerkt in deze kwartaalbrief.

2.3 Nieuwe ontwikkelingen met mogelijk financieel risico of kans

In deze paragraaf informeren we de raad over nieuwe ontwikkelingen die geen effect hebben op het rekeningresultaat. Het gaat hierbij om besluiten waarvan het college vindt dat deze kenbaar gemaakt moeten worden aan de raad. Dit kan gaan om (mogelijke) risico's die in eerste instantie binnen bestaande programmabudgetten zijn op te vangen. Het is niet nodig dat de raad hierover een besluit neemt. In deze kwartaalbrief zijn geen nieuwe risico's te melden.

2.4 Ontwikkelingen opvang diverse doelgroepen

In deze paragraaf nemen we de ontwikkelingen op die betrekking hebben op de opvang diverse doelgroepen. Er komen zowel ontwikkelingen met een financieel effect aan de orde als ontwikkelingen die een meer informatief karakter hebben.

2.4.1 Tijdelijke huisvesting statushouders

Programma Inkomen en armoede

In de derde kwartaalbrief hebben wij u geïnformeerd over de verantwoordelijkheid die we genomen hebben voor het probleem van de noodtoestand in Ter Apel en de ondercapaciteit van het COA in brede zin. We proberen in Diemen 47 statushouders onder te brengen. De sturingsmogelijkheden op de kosten zijn beperkt. Er is nu eenmaal weinig (geschikte) woonruimte beschikbaar in Diemen en omliggende gemeenten. Onderbrengen in een hotel is de enige snelle mogelijkheid. De krappe woningmarkt maakt het lastig de statushouders structureel te huisvesten. Het gevolg is dat het tijdelijk onderbrengen van de statushouders in een hotel in 2024 een kostenoverschrijding van € 0,9 miljoen met zich meebrengt.

We stellen voor de kosten voor de tijdelijke opvang van statushouders ten laste te brengen van het verwachte rekeningsaldo 2024. We hebben onderzocht en afgewogen of deze kosten gedekt kunnen worden vanuit de vergoeding die we ontvangen voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Feitelijk kan het wel, maar we willen niet afwijken van de eerder gekozen beleidslijn om de compensatiegelden in te zetten voor de aanschaf en verhuizing van de flexwoningen.

Besluitvorming flexwoningen

Bij de aanschaf van de eerste flexwoningen (€ 3,7 miljoen) in april 2022 is in eerste instantie de Algemene Reserve als dekking aangewezen, in afwachting van de toegezegde compensatieregelingen vanuit het Rijk.

Tussentijds is dit budget in de 4e kwartaalbrief 2022 en 1e kwartaalbrief 2023 verhoogd tot € 4,4 miljoen.

In november 2023 is extra krediet van € 2,4 miljoen aangevraagd voor het verhuizen van de flexwoningen met als dekking de compensatieuitkering van het Rijk.

Op 29 februari 2024 is bij de aanschaf van de extra flexwoningen (€ 4,1 miljoen) vastgesteld dat we ook hiervoor de vergoeding vanuit het Rijk inzetten. Omdat we een deel van de flexwoningen als sociale woningbouw inzetten is besloten eventuele tekorten of overschotten na verkoop van de flexwoningen niet met de Algemene Reserve maar met de Reserve Grondzaken te verrekenen.

Compensatieuitkering opvang Oekraïense vluchtelingen

Vanaf 2022 ontvangen we een specifieke uitkering (SPUK) voor het opvangen van Oekraïense vluchtelingen. De compensatie is gebaseerd op een normbedrag per dag per opvangplek. Het normbedrag is op basis van onderzoek vastgesteld op een bedrag dat ziet op reële compensatie van kosten die gemeenten maken. Als gemeenten significant minder kosten maken dan de uitkering op basis van de normbedragen, dan is het verzoek aan de gemeente om eventuele overschotten, vrijwillig terug te storten naar het Rijk.

Als gemeenten significant meer kosten maken dan de uitkering op basis van de normbedragen, dan kan de gemeente de werkelijke meerkosten per opvangplek per dag

declareren. Daarbij is van belang dat over alle opvangplekken binnen dezelfde gemeente het normbedrag niet uitkomt. Dat gaat dus expliciet niet per opvanglocatie. Het gaat met name om hoge kosten als gevolg van het gebruik van duurdere accommodatietypes. Over het in gebruik nemen van een duurdere accommodatie zijn gemeenten gevraagd afstemming te zoeken met het Rijk.

De bekostigingsregeling zal zolang er een opvangtaak voor vluchtelingen uit Oekraïne is in werking blijven.

Tot op heden zijn de compensatiebedragen die we vanuit het Rijk ontvangen nog niet toereikend om alle kosten van de aanschaf en verhuizing van de flexwoningen te dekken.

			Kosten flexwoningen	Compensatie RIJK
2022	Raadsvoorstel	Aanschaf 30 flexwoningen	€ 3.700.000	€ -32.280 ³
	3e kw.brief	Vorbereidingskosten verhuizing	€ 150.000	
	4e kw.brief	Verhoging a.g.v. btw	€ 550.000	
Subtotaal 2022			€ 4.400.000	€ -32.280
2023	1e kw.brief	Werkzaamheden rondom gebouw	€ 150.000	€ 2.566.605
	Raadsvoorstel	Verhuizing /verplaatsing	€ 2.250.000	
Subtotaal 2023			€ 2.400.000	€ 2.566.605
2024	Raadsvoorstel	Aanschaf 30 flexwoningen	€ 4.175.000	€ 2.030.000
Subtotaal 2024			€ 4.175.000	€ 2.030.000
Totaal			€ 10.975.000	€ 4.564.325
Saldo			€ 6.410.675	

Risico-inschatting huisvesting huidige statushouders

Uw raad wordt via de p&c cyclus op de hoogte gehouden van het financieel risico en de ontwikkelingen die plaatsvinden. Onderstaand de risico-inschatting voor de kosten van 2025 op basis van de nu voorliggende informatie.

Risico-omschrijving	Verwacht (maximaal) risicobedrag	Kans- percentage	Gewogen risico- bedrag
Incidentele risico's			
Tijdelijke huisvesting huidige statushouders in 2025 (12 maanden x € 75.000)	900	Gemiddeld	450

Nadere omschrijving risico:

Om de druk op de opvangcapaciteit van het COA te verkleinen, is de hotel- en accommodatieregeling (HAR) voor statushouders door het rijk verlengd. Met de ervaring in 2024 dat tijdige uitstroom van statushouders uiterst ingewikkeld is, kiezen we er op dit moment niet voor om wederom hotelruimte beschikbaar te stellen. De taakstelling van de gemeente Diemen loopt daardoor wel op. Het is moeilijk in de huidige omstandigheden te voldoen aan de taakstelling. Vooral door een krappe woningmarkt in combinatie met de instroom van statushouders, asielzoekers en Oekraïense vluchtelingen en de huisvesting van andere aandachtsgroepen (economisch daklozen, mensen met een woonurgentie, vanuit de maatschappelijke opvang enzovoorts).

³ In 2022 zijn de Oekraïense vluchtelingen ondergebracht in het VIA-hotel, de kosten waren hoger dan de compensatiegelden

Beheersmaatregelen:

We blijven ons inzetten om zo snel als mogelijk statushouders te huisvesten. Onder andere door met de woningcorporaties in gesprek te blijven over het toewijzen van woningen. Daarnaast onderzoeken we de mogelijkheden van tussenvoorzieningen voor de opvang van statushouders (in afwachting van een definitieve woning) in Diemen. Tevens vinden er gesprekken plaats met het COA om de gekoppelde statushouders beter af te stemmen op beschikbaar woningaanbod in Diemen.

Mocht er vanuit het COA wederom een beroep worden gedaan op Diemen, dan zullen wij de mogelijkheden van tijdelijke opvang onderzoeken en uw raad hierover informeren.

2.4.2 Opvang Oekraïense ontheemden

Programma Gebiedsontwikkeling

In de aanschaf van de flexwoningen is als dekking de Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne (BooO) gebruikt. We ontvangen sinds 2022 vanuit het Rijk een genormeerde vergoeding per persoon per overnachting. Daarmee dekken we alle kosten die betrekking hebben op de opvang van de Oekraïense vluchtelingen.

Ook voor 2024 stellen we voor om het verwachte saldo tussen de bekostigingsregeling voor de opvang en de gemaakte kosten (voornamelijk leefgeld) met de Reserve Grondzaken te verrekenen. Ondanks dat deze beleidsregel is vastgesteld door de raad moeten we voor de begrotingsrechtmatigheid deze verwachte afrekening opnemen in onze ramingen. Voor 2024 stellen we voor onderstaande berekening te ramen en € 2.030.000 te storten in de Reserve Grondzaken.

Prognose 2024

Jaar	Inkomsten	Uitgaven	Saldo
2024	2.575.000	-545.000	2.030.000
Totaal	2.575.000	-545.000	2.030.000

2.5 Ontwikkelingen met financieel effect in 2024

In deze paragraaf komen de ontwikkelingen aan de orde die een financieel effect hebben. Dit kunnen ontwikkelingen zijn met een effect op het rekeningsaldo of betrekking hebben op de inzet van reserves. Ook aanpassingen van investeringsbudgetten komen in dit hoofdstuk aan bod. Het betreft begrotingswijzigingen waarover de raad besluiten moet nemen.

Overhevelingen

Vorig jaar zijn we gestart de budgetoverhevelingen uit de jaarrekening zoveel als mogelijk te verwerken in de eerste kwartaalbrief. Dit jaar zijn we terughoudender in het direct opnemen van alle over te hevelen budgetten. Pas wanneer er capaciteit is om het werk uit te voeren en er geen nieuw budget in 2024 is hevelen we budget over. Gevolg is dat er gedurende het jaar nog budgetoverhevelingen plaatsvinden.

De budgetoverhevelingen zijn nog steeds gekenmerkt met een "#".

De budgetoverhevelingen hebben geen invloed op het saldo. In 2023 zijn deze niet bestede budgetten meegenomen in het jaarrekeningsaldo. Het rekeningsaldo is in de algemene reserve gestort. In deze kwartaalbrief halen we de overgehevelde budgetten weer uit de algemene reserve. Zodoende beïnvloeden deze overhevelingen niet het rekeningsaldo 2024

2.5.1 Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen

Programma Sociaal

Vanuit de centrumgemeente Amsterdam ontvangen wij € 30.000 implementatiebudget voor de doordecentralisatie van de Maatschappelijke opvang en Beschermd wonen (MOBW). Deze middelen zijn bestemd voor de lokale implementatie van begeleid thuis met en zonder wooncomponent, de 10 werkafspraken, ICT en communicatie. De middelen mogen meegenomen worden naar 2025. Indien er budget over blijft na de implementatie wordt dit teruggegeven aan de gemeente Amsterdam. Per saldo levert deze ontwikkeling geen financieel effect op.

2.5.2 Wet betaalbare huur

Programma Veilig

Vanuit het gemeentefonds heeft het Rijk geld overgedragen naar de gemeenten voor de uitvoering van de Wet betaalbare huur. Dit bedrag is niet geoormerkt, maar zorgt dat de kosten voor de invoering en uitvoering van deze wet door het Rijk via de algemene uitkering deels wordt gecompenseerd. In deze kwartaalbrief worden de extra middelen voor 2024 geclaimd. Het gaat voor 2024 om een bedrag van € 50.000.

2.5.3 Handhavingskosten

Programma Veilig

Voor onze handhavingstaken maken we gebruik van digitale ondersteuning. De kosten voor dit ondersteunde programma zijn door ontwikkeling en door groei van het aantal gebruikers de afgelopen jaren gestegen. De kosten voor verplichte permanente her- en bijscholing en de kosten voor de overige opleidingen die voor de boa's vereist zijn, zijn gestegen. Het gaat om eenmalige kosten omdat er voor het programma een aanbesteding loopt en de kosten voor permanente her- en bijscholing gemeentelijk breed in de begroting wordt opgenomen.

Tot slot brengt de ondersteuning die de toezichthouders bieden aan de aanpak van de ondermijnende criminaliteit veiligheidskosten met zich mee. Steek- en kogelwerende vesten is voor de veiligheid van de toezichthouders van groot belang.

De kosten voor bovengenoemde ontwikkelingen waren niet voorzien. In 2024 vragen we incidenteel € 30.000 aan.

2.5.4 # Basisbanen

Programma Sociaal

In 2023 is getracht om basisbanen te realiseren, dat is toen niet gelukt. In de jaarrekening 2023 is het restantbudget van € 105.000 gekenmerkt als over te hevelen budget naar 2024. Inmiddels is in 2024 één basisbaan gerealiseerd. Een deel van het gereserveerde budget uit 2023 kan daardoor vrijgegeven worden in 2024. De geplande kosten in 2024 voor de basisbaan bedragen € 25.000. De duur van een basisbaan is twee jaar. We verwachten in 2025 nog € 40.000 hiervoor uit te geven. Dit budget zullen we in de 1e kwartaalbrief 2025 aanvragen.

De evaluatie van de inzet van basisbanen staat in het vierde kwartaal 2024 gepland.

2.5.5 Lage inkomensvoordeel

Programma Inkomen en armoede

Het lage-inkomensvoordeel (LIV) is een tegemoetkoming van het Rijk in de loonkosten voor werknemers met een laag loon en onderdeel van de Wet tegemoetkomingen loondomein (Wtl). In 2024 hebben we de tegemoetkoming over 2023 ontvangen. We hebben € 35.000 ontvangen van de belastingdienst. Wij stellen voor het bedrag ten gunste van het rekeningresultaat 2024 te laten komen.

De Eerste Kamer heeft in april 2024 ingestemd met het wetsvoorstel van minister Van Gennip van Sociale Zaken en Werkgelegenheid dat het lage-inkomensvoordeel afschaft per 1 januari 2025.

Het LIV was bedoeld als stimulans voor werkgevers om vaker mensen met een kwetsbare positie op de arbeidsmarkt in dienst te nemen en te behouden. Het is landelijk onvoldoende effectief gebleken. Middelen die vrijvallen worden ingezet voor compensatie voor sociaal ontwikkelbedrijven.

2.5.6 Gebundelde uitkering (BUIG)

Programma Inkomen en armoede

De Rijksoverheid stelt per gemeente budgetten beschikbaar om bijstandsuitkeringen en loonkostensubsidies in het kader van de Participatiewet, de IOAW, IOAZ en de Bbz 2004 te betalen. Deze specifieke uitkering wordt in oktober voorafgaand aan het betreffende jaar bekend gemaakt door het ministerie van Sociale zaken en Werkgelegenheid (SZW) met een voorlopige beschikking. In oktober van het lopende jaar wordt de definitieve beschikking van dat jaar vastgesteld.

De definitieve beschikking 2024 die wij recent hebben ontvangen is € 1,7 miljoen hoger dan het bedrag dat in de begroting 2024 is opgenomen. Één van de oorzaken is dat het macro-budget (het landelijk te verdelen budget) over 2024 fors is toegenomen door de stijging van het minimum loon. De stijging van het BUIG-budget is reeds verwerkt in de programmabegroting 2025-2028. Middels deze kwartaalbrief wordt het definitief BUIG-budget aangepast in de begroting 2024.

Wij stellen voor om de baten te verhogen met € 1.700.000 en de lasten met € 750.000. De verhoging van de lasten is nodig omdat door de stijging van het minimumloon ook de gemiddelde prijs per uitkering stijgt. Het restant van € 950.000 kan ten gunste komen van het resultaat.

2.5.7 Experiment Bijverdienen naast bijstand

Programma Inkomen en armoede

In de begroting is € 60.000 opgenomen voor een experiment om meer bijverdienen naast een bijstandsuitkering toe te staan. Dit om re-integratie naar werk of bijvoorbeeld vrijwilligerswerk te bevorderen.

Het vorige kabinet heeft ruim twintig maatregelen aangekondigd die de Participatiewet meer in balans moeten brengen. De eerste maatregel is het verruimen van de bijverdiengrenzen. Op die manier moet werken meer lonend worden voor mensen die werken vanuit een uitkering.

Omdat met de wetswijziging dit doel uit het Diemense coalitieakkoord wordt behaald, zijn de gereserveerde gelden voor het experiment in 2024 niet gebruikt. Het voorstel is om de gereserveerde € 60.000 toe te voegen aan de algemene middelen.

2.5.8 Overdracht juridisch eigendom voormalig schoolgebouw Atelier Diemen Zuid

Programma Onderwijs

Op 1 oktober jongstleden heeft het college besloten het eigendom van het voormalig schoolgebouw van het Atelier in Diemen Zuid terug te nemen van Stichting Florente Basisscholen. Met de overdracht van het gebouw is ook de verklaring einde gebruik schoolgebouw ondertekend door het college en Florente. Het eigendom en daarmee ook het onderhoud en beheer van het voormalig schoolgebouw vallen hiermee terug aan de gemeente.

Gelet op de slechte staat van het gebouw is het alleen met flinke investeringen mogelijk om het gebouw geschikt te maken voor functioneel gebruik. Tegelijkertijd vinden wij het onverantwoord en ongewenst om het gebouw in de huidige staat te handhaven. Daarom hebben wij ervoor gekozen om voorbereidingen te treffen om het gebouw te slopen en verder na te denken over tijdelijke invulling van de beschikbaar komende openbare buitenruimte (in afwachting van een definitieve bestemming). Daarbij dient er rekening mee te worden gehouden dat de locatie bestemd is en blijft als ruimtereservering voor het primair onderwijs.

Voor de notariële overdracht, leegstandsbeheer en voorbereidingen voor de sloop is naar verwachting voor de periode tot en met december 2024 € 80.000 benodigd. Het zal overigens nog wel meer maanden duren voordat tot daadwerkelijke sloop kan worden overgegaan.

2.5.9 # Schoolvervoer

Programma Onderwijs

De kosten van het schoolvervoer vallen in 2024 hoger uit dan begroot. Voor het schoolvervoer was voor 2024 € 400.000 begroot. De verwachte kosten komen voor 2024 uit op € 460.000.

Vanwege veranderend beleid in 2024, waarbij gestuurd wordt op de zelfredzaamheid van ouders, werden lagere kosten verwacht voor het vervoer naar school. De effecten hiervan komen naar verwachting in 2025. Vanaf 1 januari 2025 gaan ouders, door het gewijzigde beleid, meer dagen brengen en halen. Daarmee verwachten we dat vanaf 2025 de kosten binnen de bestaande budgetten blijven.

In 2023 hielden we als gevolg van een incidentele verhoging van het budget leerlingenvervoer € 70.000 over. Dit is in de Jaarstukken 2023 gekenmerkt als over te hevelen budget. In deze kwartaalbrief willen we de overschrijding van € 60.000, die zich in 2024 voordoet, dekken vanuit het over te hevelen budget uit 2023.

2.5.10 Vastgoedbeheer

Programma Gebiedsontwikkeling

In de kadernota 2025 is vastgoedbeheer benoemd bij het onderwerp strategische personeelsplanning. Er is behoefte aan een kwartiermaker die onderzoekt wat de organisatie nodig heeft om vastgoedbeheer goed te beleggen binnen de organisatie. Hier willen we in 2024 mee starten. In eerste instantie is behoefte aan een brede inventarisatie van al het (maatschappelijk) vastgoed binnen de gemeente Diemen. Deze taak wordt intern belegd maar er is budget nodig om deze uren te bekostigen. Om dit in gang te zetten vragen we een budget aan van € 15.000.

2.5.11 # Geluidswerende maatregelen Busbaan en Oost-west As

Programma Leefomgeving en klimaat

Oost-West as

In 2022 zijn de infrastructurele werkzaamheden van het project de Oost-West as afgerond. In de Jaarstukken 2022 hebben we het krediet afgesloten. Dit terwijl er nog geluidwerende maatregelen nodig zijn in de jaren 2023 tot en met 2025. We hadden verwacht de

geluidwerende maatregelen in 2024 af te ronden. Om deze werkzaamheden te kunnen uitvoeren is er in de eerste kwartaalbrief € 1.150.000 aangevraagd.

Het grootste deel hiervan is voor de werkzaamheden aan de woningen van Rochdale. Het gaat hierbij om 88 woningen. Wij zijn al een aantal jaren in gesprek met Rochdale om te komen tot een prestatieovereenkomst. In deze prestatieovereenkomst vragen wij aan Rochdale om de geluidreducerende werkzaamheden voor ons uit te voeren. De gesprekken gaan nu voornamelijk over het bepalen van het lump sum bedrag wat hier tegenover moet komen te staan. Dit bedrag varieert tussen de € 750.000 en € 900.000. Streven was de prestatieovereenkomst nog voor het eind van dit jaar af te kunnen ronden, door personele wisselingen binnen Rochdale heeft dit vertraging opgelopen. De verwachting is dat wij in 2025 een definitieve prestatieovereenkomst hebben. We stellen voor het budget in 2024 met € 1.090.000 te verlagen. Wanneer de prestatieovereenkomst gesloten is dan zullen we in 2025 het benodigde budget aanvragen.

Verkeersstructuur Diemen zuid

In de eerste kwartaalbrief 2024 is er een budget beschikbaar gesteld van € 362.000 voor gevelisolatiemaatregelen als gevolg van het project aanpassing verkeersstructuur Diemen Zuid. In het project verkeersstructuur Diemen Zuid zijn we bezig met alle voorbereidende werkzaamheden. Zo worden op dit moment de eerste huisbezoeken met de bouwkundig aannemer uitgevoerd en worden de offertes opgesteld voor de uit te voeren werkzaamheden.

Bij de appartementencomplexen zijn we bezig met het verkrijgen van de toestemmingen van zowel de eigenaren als de VVE's. Er moet eerst overeenstemming zijn voordat we de offertes voor de werkzaamheden op kunnen laten stellen.

In 2024 geven we € 30.000 uit voor de voorbereidende werkzaamheden. Het beschikbare budget kan met € 332.000 verlaagd worden. Wanneer er overeenstemming is en de offertes binnen zijn zal in 2025 een budgetaanvraag volgen voor de uitvoering van de werkzaamheden.

2.5.12 Afkoop erfpachtgronden

Programma Gebiedsontwikkeling

Jaarlijks wordt in de 4e kwartaalbrief de begroting bijgesteld aan de hand van de laatste prognose van de gerealiseerde afgekochte erfpachten. De prognose is gebaseerd op de erfpachters die dit jaar zijn overgestapt op de in 2020 nieuw vastgestelde erfpachtvoorwaarden en daarbij hebben gekozen de erfpachtcanon eeuwigdurend af te kopen of de bloot eigendom hebben gekocht. Voor 2024 betekent dit een extra opbrengst uit afkopen en verkopen ten opzichte van het begrote bedrag van € 85.000.

Daar tegenover staat dat de boekwaarde op de balans van de afgekochte erfpachtgronden moet worden afgeboekt. De waarde van deze boekwaarde is € 15.000. De beleidsregel is dat we de afgekochte erfpachtgronden verrekenen met de Algemene Reserve. Dat betekent dit een toevoeging van € 70.000 aan de Algemene Reserve.

Op het moment van schrijven lopen er nog overstapdossiers met een aantal erfpachters. Het is nog niet duidelijk of de verkoop in 2024 kan worden gerealiseerd. Dit uiteindelijke resultaat verwerken we in de jaarrekening.

2.5.13 Riolering Oud Diemen (investering)

Programma Gebiedsontwikkeling

De herinrichting van Oud Diemen wordt momenteel voorbereid en daarom wordt de investering voor het vervangen van de riolering geactiveerd. De investering, € 170.000, is opgenomen in het Programma Klimaatadaptatie 2024-2028. De uitvoering van de herinrichting start naar verwachting rond de zomer van 2025.

2.5.14 Lachgascilinders

Programma Leefomgeving en klimaat

Er is helaas nog geen definitieve oplossing gevonden voor de lachgascilinders. Dat betekent dat ons restafval nog steeds langs de shredder moet voordat AEB het accepteert. Er is geraamd dat de meerkosten € 80 per ton bedragen. Uitgaande van 6.100 ton restafval zouden de extra kosten daarmee op € 490.000 uit kunnen komen. Dit wordt op basis van nacalculatie verrekend.

Voorgesteld wordt om de extra kosten voor de lachgascilinders niet onder te brengen bij de afvalstoffenheffing, maar dit uit de algemene middelen te halen. Vooral als signaal dat we onze inwoners niet op laten draaien voor deze kosten die veroorzaakt worden door onaangepast gedrag. Samen met de NVRD trekken we op richting het Rijk om deze problematiek blijvend onder de aandacht te brengen en de kosten te verhalen, eventueel ook met juridische stappen.

2.5.15 Onderhoudsbudget groen

Programma Leefomgeving en klimaat

Dit jaar is het onderhoudsbudget voor groen van € 380.000 niet genoeg om alle werkzaamheden uit te kunnen voeren. Dit komt doordat bij het team Wijkbeheer al langere tijd veel lang ziekteverzuim is (geweest). Hierdoor gebeurt het regelmatig dat de prioriteiten moeten worden opgepakt, en dat is vaak niet het groen. Dit heeft ervoor gezorgd dat de werkzaamheden in het groen langzaam opliepen. Daarnaast heeft de recente inspectie van het bomenbestand en het in kaart brengen van het huidige areaal ook laten zien dat dit aantal veel groter is dan we hiervoor wisten. Met name het noodzakelijke snoeien van al deze bomen kost veel tijd en werk. De groenploeg is niet voltallig en kan dit niet meer allemaal zelf oppakken. Hierdoor moeten veel klussen in het groen door een aannemer worden uitgevoerd. Deze kosten 'verplaatsen' dan naar het onderhoudsbudget groen. Er is daarom een aanvulling nodig van € 120.000 om ervoor te zorgen dat we de rest van het jaar, waarin nog een druk plantseizoen valt, werkzaamheden kunnen blijven uitvoeren op het vastgestelde niveau.

2.5.16 Pensioenen wethouders

Programma Samen besturen

Om aan de pensioenverplichtingen tot en met 31 december 2023 te voldoen, is een bedrag van € 2.175.000 in de voorziening pensioenen wethouders opgenomen. Wij verwachten dat deze verplichting per 31 december 2024 oploopt tot een bedrag van € 2.705.000. De stijging wordt veroorzaakt door een verwachte indexatie van 3,5% en de dalende rekenrente. Volgens de deskundigen daalt dit van 3,160% (2023) naar 2,325% (2024).

Om de voorziening op het juiste peil te brengen vindt een storting van € 530.000 vanuit de Bestemmingsreserve pensioenen en wachtgelden plaats.

2.5.17 Premie verzekeringen

Programma Samen Besturen

In 2023 zijn als gevolg van nieuwe aanbestedingen de premies voor de aansprakelijkheidsverzekering, de brandverzekering en de materieelverzekering verhoogd met respectievelijk € 25.000, € 35.000 en € 20.000. In 2024 is de verhoging van deze premies nog niet in de budgetten verwerkt. In de begroting 2025 zijn de verhogingen wel meegenomen.

Per saldo is er sprake van een structurele verhoging van € 80.000. Het totaal bedrag aan verzekeringspremies bedraagt na deze verhogingen € 317.000.

2.5.18 Talentontwikkeling / Opleidingsbudget

Programma Samen besturen

In de kadernota 2025 is aangegeven dat de organisatie het opleidingsbudget wil verhogen. Het aantal medewerkers is afgelopen jaren gegroeid en het opleidingsbudget is hierin niet mee gegroeid. Voor 2024 is een extra budget van € 25.000 nodig om te voorzien in de opleidingsbehoefte van de organisatie. De extra opleidingsbehoefte komt ook doordat bij bepaalde teams sprake is van verjonging van het team waardoor meer opleidingen nodig zijn.

2.5.19 Landelijke Aanpak Adreskwaliteit (LAA)

Programma Samen Besturen

Er wordt in de Landelijke Aanpak Adreskwaliteit samengewerkt met een publieke organisatie om incorrecte adresgegevens in de BRP te herkennen en te herstellen. De gemeente krijgt daarvoor via de algemene uitkering een vergoeding van het Rijksdienst voor Identiteitsgegevens (RvIG) van €10.000. Deze vergoeding wordt in deze kwartaalbrief geclaimd.

2.5.20 Vervallen budget evenement jaarwisseling

Programma Samen besturen

Besloten is voorlopig de komende twee jaar geen evenement tijdens jaarwisseling te organiseren. Na onderzoek van dit plan zien we teveel risico's voor de openbare orde en veiligheid. Doordat het vervallen van het evenement kan het hiervoor beschikbaar gestelde budget van € 50.000 vrijvallen.

2.5.21 Samenlevingsopbouw Holland Park

Programma Gebiedsontwikkeling

Voornemen was om de samenlevingsopbouw in Holland Park programmatisch aan te pakken. Dit is afgeschaald naar een projectmatige aanpak. Voor dit programma was in 2024 een budget van € 150.000 gereserveerd. Dat gaan we in 2024 niet inzetten. In oktober hebben we wel een onderzoeksopdracht gegeven. De kosten voor het onderzoek zullen dit jaar maximaal € 40.000 bedragen. Voorstel is € 110.000 af te ramen. Afhankelijk van de onderzoeksresultaten volgt in 2025 wellicht nog een verzoek om een deel van het nu afgeraamde budget alsnog in te zetten voor dit doel.

2.5.22 Legesinkomsten Burgerzaken

Programma Samen besturen

Legesinkomsten Burgerzaken

In de begroting voor 2024 hebben wij rekening gehouden met € 570.000 aan legesinkomsten en € 215.000 aan afdrachten aan het Rijk voor onder meer verkochte paspoorten. Tot en met september hebben wij circa € 700.000 aan legesinkomsten gerealiseerd. Hiervan hebben wij circa € 280.000 afgedragen aan het Rijk.

De hogere legesinkomsten ten opzichte van de begroting wordt met name veroorzaakt door de piek in aanvraag naar paspoorten. Dit is het gevolg van de maatregel van het Rijk om vanaf 2014 de geldigheid van paspoorten te veranderen van 5 jaar naar 10 jaar. Naast deze ontwikkeling zorgt ook de groei van het aantal inwoners van Diemen voor hogere legesinkomsten.

Dit alles maakt dat wij voor het vierde kwartaal nog € 200.000 aan legesinkomsten en € 80.000 aan afdrachten aan het Rijk verwachten. Daarom voorstellen de legesinkomsten te verhogen met € 330.000 (baten) en de afdrachten aan het rijk met € 145.000 (lasten). Per saldo levert dit een effect op € 185.000 voor het voorlopige rekeningresultaat. Zie de tabel hierna.

Kostensoort	(1) Begroting	(2) Realisatie t/m sep	(3) Verschil (2-1)	(4) 4e kwartaal	(5) Bijstelling (3+4)
Legesinkomsten	570	700	130	200	330
Inkomensoverdrachten aan het Rijk	-215	-280	-65	-80	-145
Saldo	355	420	65	120	185

2.5.23 Bijdrage Duo+

Programma Samen Besturen

Jaarstukken 2023

De Jaarstukken 2023 van Duo+ lieten een rekeningoverschot zien. Dit heeft geleid tot een terugbetaling van € 250.000 voor Diemen. Dit voordeel is verwerkt in deze kwartaalbrief.

Tweede Voortgangsrapportage 2024

Op basis van de Tweede Voortgangsrapportage 2024 is de bijdrage aan Duo+ bijgesteld tot € 8.262.166. Met deze bijdrage was rekening gehouden en leidt dus niet tot een saldooverschil. Op het programma Sociaal Domein is de maatwerkbijdrage voor de kostenbeheersing van het sociaal domein verwerkt. Deze kosten dekken we uit het budget dat is vrijgemaakt voor de transformatie jeugdhulp.

2.5.24 Administratieve kosten specifieke uitkeringen (SPUK)

Programma Samen besturen

Op basis van de kabinetsplannen hebben we interne richtlijnen opgesteld hoe om te gaan met de toerekening van overheadkosten naar specifieke uitkeringen. Mits het is toegestaan binnen de verantwoordingsregels van de specifieke uitkering reserveren we 10% van de uitkering voor de administratieve lasten en controlekosten. Zodoende kunnen de hogere accountantskosten gedekt worden vanuit de ontvangen specifieke uitkering. Ook de extra kosten voor administratieve verantwoording (ondersteuning Duo+) vangen we op vanuit dit budget. Totaal komt hierdoor een budget van € 238.000 beschikbaar in 2024.

In de 2e kwartaalbrief is € 40.000 budget aangevraagd voor de controlekosten van de specifieke uitkeringen (SPUK). Deze kosten zijn ten laste gebracht van het rekeningsaldo. Voorstel is dit te corrigeren en de kosten door te rekenen naar 10% apart gezette overheadkosten. Het restant wordt ingezet voor de inhuur van extra capaciteit voor administratieve ondersteuning.

2.5.25 Ontwikkeling Energie

Programma

In 2024 hebben we nog steeds last van de hogere energieprijzen. Deels is dat omdat wij na afloop van een kwartaal de prijzen aanpassen. De effecten van de daling van de energieprijzen kunnen wij pas later inboeken. Daarnaast hebben we nog afrekeningen over 2023 ontvangen die we in 2024 hebben verwerkt. Ondanks het inzetten van de stelpost van € 400.000 voor hogere energielasten resteert een tekort van € 200.000.

2.5.26 Aandelen en dividend NV De Meerlanden

Programma Financiën

Aandelen

In september 2021 is de raad geïnformeerd over de wijziging van de kapitaalstructuur van De Meerlanden N.V. Op 24 december 2021 is in de aandeelhoudersvergadering van De Meerlanden de aanpassing van de kapitaalsstructuur daadwerkelijk door de aandeelhouders vastgesteld. Door de aanpassing is het eenvoudiger om in de toekomst nieuwe aandeelhouders toe te laten treden en bovendien wordt de aandelenstructuur logischer en zijn eenvoudiger aanpassingen door te voeren. Daarmee kan De Meerlanden N.V. daadkrachtiger optreden bij eventuele uitbreidingen. Het aantal aandelen is gerelateerd aan het aantal aansluitingen (adressen) waarvoor De Meerlanden afval ophaalt. Dit aantal wordt jaarlijks geactualiseerd.

In deze kwartaalbrief informeren wij u over de gevolgen van de jaarlijkse herijking. Dit jaar leidt de herijking tot de aanschaf van 436 aandelen. De uitbreiding is het gevolg van de groei van Diemen. Hiermee komt het totaal aantal aandelen voor Diemen op 16.669 aandelen.

De intrinsieke waarde van de aan te schaffen aandelen bedraagt € 226,20 per aandeel. De aanschafwaarde voor de aandelen bedraagt € 98.623,55. De aanschaf van de aandelen veroorzaakt een mutatie op de balans en verwerken we administratief in de Jaarrekening 2024.

Dividend

Vorig jaar is in de aandeelhoudersvergadering van De Meerlanden N.V. besloten geen extra kosten in rekening te brengen maar de hogere kosten ten laste van het verwachte resultaat te brengen. Gevolg daarvan is dat er in 2023 geen winst is gemaakt en dus ook geen uitbetaling van dividend plaatsvindt. In de begroting 2024 houden wij rekening met een dividendopbrengst van € 85.000. Voorstel is deze opbrengst af te ramen.

2.5.27 Grondexploitaties

Programma Financiën

In het Meerjarenperspectief Grondzaken 2023 zijn de grondexploitaties van Holland Park West, Plantage De Sniep en Buitenlust geactualiseerd. Deze mutaties worden in deze kwartaalbrief verwerkt in de begroting 2024 en leveren een rente-nadeel op van € 10.000.

2.5.28 Personeelslasten (Salaris/inhuur/kostenverdeling)

Programma Financiën

Salaris en inhuur

De totale personeelskosten binnen de gemeentelijk begroting bedragen € 21,5 miljoen.

In de 4^e kwartaalbrief stellen we de personeelskosten bij. Door de krappe arbeidsmarkt worden vacatures moeilijk ingevuld. Bovendien is het ziekteverzuim in 2024 opgelopen tot 9,5%. Om onze dienstverlening door te laten gaan en invulling te blijven geven aan de ambities uit het coalitieakkoord is daar waar het echt nodig was extra capaciteit ingehuurd. Per saldo is er voor € 3,4 miljoen extra ingehuurd. De inhuurkosten kunnen voor een deel gedekt worden uit:

- niet ingezette salariskosten (€ 0,6 miljoen),
- ontvangen UWV-uitkeringen (€ 0,3 miljoen),
- investeringen € 0,1 miljoen,
- en specifieke uitkeringen (€ 1,4 miljoen).

Per saldo resteert een tekort van € 990.000.

2.5.29 Vrijval stelpost Onvoorzien

Programma Financiën

Jaarlijks nemen we een budget op voor onvoorziene gebeurtenissen. Het budget bedraagt € 60.000. Dit jaar is er geen beroep gedaan op het budget en kan het budget vrijvallen ten gunste van het rekeningsaldo.

2.5.30 Gevolgen algemene uitkering (Septembercirculaire 2024)

Programma Financiën

Effecten Septembercirculaire 2024

De publicatie van de Septembercirculaire 2024 door de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelatie (BZK) op 17 september 2024, is aanleiding om de Algemene uitkering voor Diemen te actualiseren. Per saldo zijn de financiële gevolgen van de Septembercirculaire voor alle jaren positief.

Beginstand Programmabegroting 2024	58.880
Effecten Septembercirculaire 2023	635
Effecten Decembereirculaire 2023	-310
Effecten Meicirculaire 2024	1.940
Eindstand Meicirculaire 2024	61.145
Mutaties Septembercirculaire 2024	
Afrekening BCF-plafond 2024	666
Hoeveelheidsverschillen	-56
Ontwikkeling uitkeringsbasis	-360
Taakmutaties	-18
Mutaties decentrale- en integratie uitkeringen	83
Overig	-36
Totaal effect Septembercirculaire 2024	280
Eindstand na Septembercirculaire 2024	61.425

Voorlopige afrekening BCF plafond 2024

Het Btw-compensatiefonds (BCF) is opgericht om btw weg te nemen als factor in de afweging van decentrale overheden tussen uitbesteden en inbesteden (uitvoering door de eigen organisatie). Voor marktpartijen is er zo een eerlijke kans om bij gemeenten en provincies 'binnen te komen'. Decentrale overheden kunnen betaalde btw terugvragen bij het compensatiefonds. Dit compensatiefonds wordt gevoed door een verlaging van het gemeentefonds. Afgesproken is dat wanneer er meer of minder aanspraak wordt gemaakt op dit compensatiefonds, eventuele middelen aanvullend worden onttrokken dan wel terugvloeien naar het gemeentefonds. Voor 2024 is er vooralsnog rekening gehouden met een onderuitputting van het plafond, waardoor een deel weer terug vloeit ten gunste van het gemeentefonds. In de meicirculaire 2025 vindt de definitieve afrekening over 2024 plaats.

Hoeveelheidsverschillen

Het gemeentefonds wordt berekend op basis van diverse maatstaven. Aan de hand van de laatste specificatie van het Ministerie van Binnenlandse Zaken (BZK) zijn de maatstaven geactualiseerd. Als gevolg van de herijking op het gemeentefonds heeft een onderzoek plaatsgevonden naar de maatstaf "huishoudens met een laag inkomen met drempel". De reden hiervoor was onder andere dat de maatstaf met een relatief groot financieel effect een grillig beeld laat zien. Dit was in strijd met een belangrijk uitgangspunt voor de herijking, namelijk dat het gemeentefonds stabiel moet zijn. Er is dan ook besloten om vooruitlopend op de uitkomsten van de evaluatie van de herijking van het gemeentefonds een nieuwe definitie van deze maatstaf te gaan hanteren. Uitkomst is dat de maatstaf over een meerjarig gemiddelde wordt berekend, waardoor de stabiliteit wordt vergroot. Voor Diemen levert dit met name in de eerste jaren een positief effect op.

Ontwikkeling uitkeringsbasis (Uitkeringsfactor)

De uitkeringsbasis wordt gebaseerd op de aantallen van maatstaven vermenigvuldigd met een prijs per eenheid die daaraan is gekoppeld. De uitkeringsbasis wordt vervolgens vermenigvuldigd met de uitkeringsfactor om zo het totaal beschikbare bedrag binnen het gemeentefonds te kunnen verdelen. Wanneer de omvang van het gemeentefonds en/of de prijs per eenheid van de maatstaven dus wijzigt, zal ook de uitkeringsfactor wijzigen. In deze circulaire zorgen met name de volumestijgingen in Huishoudens met een laag inkomen met drempel, Inwoners 75+ en Migratieachtergrond voor een daling van de uitkeringsfactor.

Afrekeningen voorgaande jaren

Na afloop van het jaar ontvangen we de definitieve specificaties van de algemene uitkering. Over 2022 is een kleine bijstelling van € 15.000 ontvangen. In 2023 is de bijstelling groter. Dit als gevolg van de herdefiniëring en berekening van de maatstaf “huishoudens met een laag inkomen met drempel”. Dit leidt tot een extra uitkering van € 405.000 over 2023. Beide afrekeningen over voorgaande jaren verwerken we in deze kwartaalbrief.

2.5.31 Actualiseren Afschrijvinglasten

Programma Financiën

In de “Nota rente- en activabeleid 2016” is vastgelegd dat we starten met afschrijven in het boekjaar volgend op het jaar waarin de werkzaamheden zijn afgerond. In de 4e kwartaalbrief actualiseren we de afschrijvingslasten. Ten eerste verwerken we de stand van zaken zoals opgenomen in de Jaarstukken 2023. Vervolgens lopen we alle begrote investeringen voor 2024 na. Als de investering niet meer in 2024 wordt afgerond dan start de afschrijving in 2025. Dit levert in 2024 een voordeel op voor de kapitaallasten. Na actualisering is dat voordeel van € 1.295.000.

Onderstaand de belangrijkste investeringen die het voordeel/nadeel opleveren.

Analyse afschrijvingslasten begroot/werkelijk	
Diverse investeringen Huisvesting	€ 72.000
Diverse investeringen Werf	€ 87.000
Voertuigen wijkbeheer	€ 130.000
Busbaan	€ 135.000
Brede school Holland Park	€ 308.000
Tijdelijke woonunits vluchtelingen	€ 293.000
Geluidschermen de Sniep	€ 107.000
Diverse overige	€ 163.000
Totaal	€ 1.295.000

2.6 Verloop geraamd resultaat 2024

In onderstaand overzicht krijgt u een beeld van alle voorgestelde begrotingswijzigingen die in voorgaande paragraaf zijn genoemd en het effect daarvan op het geraamd resultaat 2024 na verwerking/vaststelling van deze kwartaalbrief.

Omschrijving		Programma	Bedrag	I/S
Primitieve begroting 2024			-875	
Geraamd resultaat 1e kwartaalbrief 2024			79	
Geraamd resultaat 2e kwartaalbrief 2024			970	
Geraamd resultaat 3e kwartaalbrief 2024			-328	
Geraamd resultaat na 3e kwartaalbrief 2024			-155	
Voortgang grote projecten			-	
2.1.1	Voortgang Holland Park	Gebiedsontwikkeling	-	-
2.1.2	Voortgang Spooronderdoorgang	Gebiedsontwikkeling	-	-
Voortgang toegezegde onderwerpen Raad			385	
2.2.1	Aanvragen omgevingsvergunningen	Gebiedsontwikkeling	-	-
2.2.3	Financieringspositie	Financiën	385	I
Ontwikkelingen opvang diverse doelgroepen			-900	
2.4.1	Tijdelijke huisvesting statushouders	Inkomen en armoede	-900	I
2.4.2	Opvang Oekraïense ontheemden	Gebiedsontwikkeling	2.030	I
2.4.3	Opvang Oekraïense ontheemden - dotatie t.g.v. Reserve Grondzaken	Gebiedsontwikkeling	-2.030	I
Algemene ontwikkelingen			1.550	
2.5.1	Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen	Sociaal	-	I
2.5.2	Wet betaalbare huur	Veilig	-50	I
2.5.3	Programma 'Op Orde' en Handhavingskosten	Veilig	-30	I
2.5.4	# Basisbanen - Overheveling	Inkomen en armoede	-25	I
2.5.4	# Basisbanen - T.I.v. Algemene Reserve	Inkomen en armoede	25	I
2.5.5	Lage inkomensvoordeel	Inkomen en armoede	35	I
2.5.6	Gebundelde uitkering (BUIG)	Inkomen en armoede	950	I
2.5.7	Experiment Bijverdienen naast bijstand	Inkomen en armoede	60	I
2.5.8	Overdracht juridisch eigendom Atelier Diemen-Zuid	Onderwijs	-80	I
2.5.9	# Schoolvervoer - Overheveling	Onderwijs	-60	I
2.5.9	# Schoolvervoer - T.I.v. Algemene Reserve	Onderwijs	60	I
2.5.10	Vastgoedbeheer	Gebiedsontwikkeling	-15	I
2.5.11	# Geluidswerende maatregelen Oost-West as en Busbaan	Leefomgeving en klimaat	1.422	I
2.5.11	# Geluidswerende maatregelen verrekening Algemene Reserve	Leefomgeving en klimaat	-1.422	I
2.5.12	Afkoop erfpachtgronden	Gebiedsontwikkeling	70	I
2.5.12	Afkoop erfpachtgronden - T.g.v. Algemene Reserve	Gebiedsontwikkeling	-70	I
2.5.13	Riolering Oud Diemen - investering á € 170.000	Gebiedsontwikkeling	Kapitaal-lasten ⁴	S
2.5.14	Lachgascilinders	Leefomgeving en klimaat	-490	I
2.5.15	Onderhoudsbudget groen	Leefomgeving en klimaat	-120	I
2.5.16	Pensioenen wethouders	Samen besturen	-530	I
2.5.16	Pensioenen wethouders - T.I.v. Reserve Pensioenen en Wachtgelden	Samen besturen	530	I
2.5.17	Premie verzekeringen	Samen besturen	-80	I

⁴ De bijbehorende kapitaallasten verwerken we vanaf de begroting 2024 structureel opgenomen.

Omschrijving		Programma	Bedrag	I/S
2.5.18	Talentontwikkeling & Opleidingsbudget	Samen besturen	-25	I
2.5.19	Landelijke Aanpak Adreskwaliteit (LAA)	Samen besturen	-10	I
2.5.20	Vervallen budget evenement Jaarwisseling	Samen besturen	50	I
2.5.21	Samenlevingsopbouw Holland Park	Samen besturen	110	I
2.5.22	Legesinkomsten burgerzaken	Samen besturen	185	I
2.5.23	Bijdrage Duo+	Samen besturen	250	I
2.5.24	Administratieve kosten (SPUK)	Samen besturen	40	I
2.5.25	Ontwikkeling Energielasten	Financiën	-200	I
2.5.26	Aandelen en dividend NV De Meerlanden	Financiën	-85	I
2.5.27	Grondexploitaties	Financiën	-10	I
2.5.28	Personeelslasten (Salaris/Inhuur/Kostenverdeling)	Financiën	-990	I
2.5.29	Vrijval stelpost 'Onvoorzien'	Financiën	60	I
2.5.30	Algemene Uitkering - <i>gevolgen Septembercirculaire</i>	Financiën	700	I
2.5.31	Kapitaallasten	Financiën	1.295	I
Totaal wijziging 4e kwartaalbrief			1.035	
Saldo na 4e kwartaalbrief			880	

3 Voorgestelde begrotingswijzigingen

De financiële bevoegdheden van de raad zijn het vaststellen van de inkomsten en uitgaven per programma, de onttrekkingen en de toevoegingen aan de reserves en de uitgaven voor investeringen. Deze worden allemaal besloten in de programmabegroting. Gedurende het jaar kunnen zich situaties voordoen die passen binnen het bestaande beleid, maar wel een raadsbeslissing vragen. De mogelijkheid van een extra te ontvangen subsidie is er zo één. Formeel mag het college die pas aanvaarden als de raad deze heeft goedgekeurd. De inkomsten en uitgaven van het betreffende programma worden er immers door beïnvloed.

De praktijk is echter dat voor dergelijke 'beleidsarme' beslissingen het college een beslissing neemt in lijn met het door de raad vastgestelde beleid. De gemeenteraad wordt vervolgens in de kwartaalbrief gevraagd de voorgestelde begrotingswijzigingen vast te stellen en daarmee de budgetten in het huidig begrotingsjaar aan te passen.

In deze paragraaf hebben we de toelichtingen opgenomen. Het overzicht van de beleidsarme besluiten treft u aan op de volgende pagina. In paragraaf 4 hebben we de begrotingswijzigingen verwerkt in de begroting

3.1 Specifieke uitkeringen

Wanneer we een beschikking voor een specifieke uitkering ontvangen, boeken we zowel voor het bedrag van de beschikking aan de inkomsten- en uitgavenkant een budget. In de 4e kwartaalbrief stellen we dit bij naar de werkelijk te verwachten kosten over 2024. We stellen de ramingen bij en reserveren het restantbudget op de balans. Hiermee zorgen we dat we minder begrotingstechnische onrechtmatigheden hebben.

3.1.1 Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)

Programma Sociaal

Uit de meeste recente beschikking blijkt dat de gemeente voor GALA € 16.000 extra ontvangt. Wij stellen daarom voor om zowel de baten als de lasten met € 16.000 te verhogen. Per saldo is dan € 457.000 beschikbaar.

3.1.2 Inburgering

Programma Sociaal

Wij hebben dit jaar voor inburgeringstrajecten een specifieke uitkering ontvangen van circa € 681.000. Wij denken hiervan dit jaar een bedrag van € 481.000 niet te besteden. De oorzaak voor de onderbesteding ligt o.a. in krapte op de woningmarkt waardoor het lang duurt voordat een aan Diemen gekoppelde statushouder zich daadwerkelijk kan vestigen in Diemen. Een aantal trajecten kunnen pas worden gestart nadat de statushouder is gevestigd in Diemen. Wij stellen daarom voor de baten en lasten te verlagen tot € 200.000 en het overige deel van € 481.000 te reserveren op de balans voor 2025.

3.1.3 Inburgering: Onderwijsroute

Programma Sociaal

De definitieve beschikking over 2023 voor de SPUK Onderwijsroute is in 2024 ontvangen. Er is € 12.000 extra toegekend. Voor 2024 is een voorlopige beschikking ontvangen, deze bedraagt € 30.000. Wij stellen voor de baten en de lasten te verhogen met € 42.000.

3.1.4 Hersteloperatie kinderopvangtoeslagenaffaire

Programma Inkomen en armoede

In de lijn van 2023 en zoals in de 3^e kwartaalbrief 2024 is gemeld, hebben de gedupeerden van de kinderopvangtoeslagaffaire ook in 2024 ondersteuning nodig. Aan deze hersteloperatie verwachten wij dit jaar totaal € 1.100.000 te besteden. Volgens afspraak tussen het Rijk en de gemeenten worden de gemaakte kosten voor deze hersteloperatie gecompenseerd. Op grond hiervan stellen wij voor om zowel de lasten als de baten te verhogen met € 1.100.000.

3.1.5 Lokale bibliotheekvoorzieningen

Programma Vrije tijd

Van het Rijk hebben wij een Specifieke Uitkering (SPUK) voor lokale bibliotheekvoorzieningen ontvangen voor de periode 2024-2025 van € 214.000. Dit budget wordt naar 2025 overgeheveld en volledig aangewend om de openingstijden van de Openbare Bibliotheek Amsterdam (OBA) in Diemen te verruimen en het activiteitenaanbod uit te breiden. Wij stellen daarom voor de middelen te reserveren voor 2025.

3.1.6 Stimulering sport 2024

Programma Vrije tijd

In tegenstelling tot voorgaande jaren moest de gemeente de uitkering voor 2024 zonder een financiële onderbouwing aanvragen bij het Rijk. Het aanmelden om in aanmerking te komen voor deze uitkering was voldoende. Om de hoogte van de uitkering te bepalen worden subsidieaanvragen van voorgaande jaren gebruikt. Op basis van deze gegevens is de uitkering voorlopig vastgesteld op € 1.210.000. Dit bedrag is hoger dan waar wij recht op denken te hebben. Op basis van een voorzichtige inschatting wordt de uitkering waar wij voor in aanmerking komen hoogstwaarschijnlijk € 250.000. Op grond van hetgeen hiervoor is toegelicht stellen wij voor om zowel de baten als de lasten te verhogen met € 250.000. Het overige deel van € 960.000 wordt tot de definitieve vaststelling op de balans gereserveerd, om aan de terugvordering van het Rijk te kunnen voldoen.

3.1.7 Onderwijsachterstanden beleid (OAB)

Programma Onderwijs

Voor het onderwijsachterstanden beleid hebben wij in de begroting 2024, inclusief het restant van 2023 een bedrag van € 1.386.000 beschikbaar. Inmiddels blijkt uit de recente beschikking dat de uitkering voor 2024 € 66.000 hoger uitpakt. Dit maakt dat voor de uitvoering 2024 nu € 1.452.000 beschikbaar is.

Door de verdeelsystematiek inzake deze uitkering hebben wij momenteel € 465.000 meer budget dan wij nodig denken te hebben in 2024. Omdat de uitkering in 2025 en verder naar verwachting aanzienlijk lager wordt, zijn wij voornemens om deze onderbesteding in te zetten om de ambities van de gemeente ten aanzien van het onderwijskansenbeleid op niveau te houden. Ook wordt gewerkt aan een nieuw zogenaamd onderwijskansenbeleid om deze ambities te borgen.

Op grond van hetgeen hiervoor is gemeld stellen wij voor om zowel de baten als de lasten bij te stellen tot € 987.000. Het restant van € 465.000 te reserveren op de balans.

3.1.8 Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE)

Programma Leefomgeving en klimaat

Voor de meeste onderdelen van de duurzaamheidsagenda en (deel)thema's zijn de duurzaamheidsbudgetten binnen de exploitatiebegroting opgenomen. Uitzondering hierop vormt het thema Klimaat & Energie en daarbinnen met name de energietransitie om (wijkgericht) van het aardgas af te gaan. Jaarlijks ontvangen we ruim € 0,6 miljoen van het Rijk voor personele capaciteit, de zogenoemde CDOKE-gelden. Nog niet alle capaciteit is aangetrokken. Dit betreft totaal een budget van € 0,4 miljoen. Conform vorig jaar rekenen we jaarlijks wel alle mogelijke kosten toe bij de verantwoording van de CDOKE. Echter dit betreffen ook reguliere werkzaamheden. Het daardoor vrijvallende budget storten we in de bestemmingsreserve Duurzaamheid. Zodoende blijven er ook in de toekomst middelen beschikbaar om invulling te geven aan onze ambities op het gebied van duurzaamheid.

3.1.9 Soortenmanagementplan

Programma Leefomgeving en klimaat

De Raad van State heeft uitspraak gedaan over het omgaan met beschermde diersoorten bij spouwmuurisolatie. Om isolatie van dak en spouw van woningen weer goed mogelijk te kunnen maken moeten gemeenten een soortenmanagementplan opstellen. Hiervoor heeft het Rijk een specifieke uitkering beschikbaar gesteld. Gemeenten moeten die via de provincie aanvragen. Naar aanleiding van de op 6 mei 2024 ingediende aanvraag heeft de provincie Noord-Holland op 26 augustus 2024 het maximumbedrag van € 115.000 aan de gemeente Diemen toegekend.

Met de beschikking is € 85.000 ontvangen en in januari 2025 volgt de resterende € 30.000. Wij stellen voor de baten en lasten op te hogen met deze bedragen.

3.1.10 Incidentele ondersteuning, preventie jeugdcriminaliteit en gezag

Programma Sociaal

Voor de preventieve aanpak van jeugdcriminaliteit is in 2024 een subsidie ontvangen vanuit het Rijk van € 197.500. In 2024 verwachten we dat hiervan € 50.000 uitgeven. We stellen voor de baten en lasten te verlagen met € 147.500 en dit bedrag te reserveren voor 2025.

3.2 Beleidsarme én budgettair-neutrale begrotingswijzigingen

De raad stelt per programma de budgetten op baten- en lastenniveau vast. In dit hoofdstuk worden saldoneutrale budgetwijzigingen opgenomen. Oftewel wijzigingen die geen invloed hebben op het verwachte begrotingssaldo. Het betreft de volgende soorten wijzigingen:

- budgetverschuivingen tussen twee programma's;
- een aanpassing van de baten en/of de lasten binnen één programma.

Besluit:	Bedrag (x € 1.000)	Programma		I/S ¹
		Van	Naar	
3.2.1 - Werken voor Derden Openbare Ruimte Het is moeilijk in te schatten wat de hoeveelheid Werken voor Derden in een jaar worden. Doordat er extra werkzaamheden voor derden zijn uitgevoerd zijn de lasten en baten hoger dan begroot, omdat deze weer worden doorberekend aan de nutsbedrijven.	600	Leefomgeving en Milieu	Leefomgeving en Milieu	I
3.2.2 - Bestuurlijke boetes veiligheid Vanaf 2023 is er gestart met het opleggen van bestuurlijke boetes op grond van de Wet Huisvestingswet. Deze boetes worden opgelegd bij oneigenlijk (crimineel) gebruik van woningen. Daar het niet zeker is hoeveel boetes er worden opgelegd is deze opbrengst niet begroot. Hier staat tegenover dat er extra kosten worden gemaakt, zoals controle en afdichten van de woningen, cameratoezicht en persoonlijke beschermingsmiddelen. Daarnaast zijn er ook kosten gemaakt voor maatregelen die getroffen zijn in het kader van de aanpak van ondermijning.	90	Veilig	Veilig	I
3.2.3 - Verlichting fietspad Amsterdam Rijnkanaal Langs het Amsterdam Rijnkanaal is op initiatief van de vervoerregio Amsterdam (VRA) een project gestart waarbij langs het fietspad verlichting is geplaatst. Daartoe heeft de VRA een subsidie ter beschikking gesteld. De gemeente Diemen heeft zorg gedragen voor de aanleg van het gedeelte liggend binnen de gemeente Diemen en de gemeente Gooise Meren. Na realisatie zal er een financiële verrekening komen met de gemeente Gooise Meren over het projectdeel Gooise Meren. We stellen voor de baten en lasten te verhogen met € 107.000.	107	Leefomgeving	Leefomgeving	I
3.2.4 - Huuropbrengsten sporthallen Wij hebben de geraamde inkomsten van de begroting vergeleken met de gerealiseerde inkomsten tot en met september. Per saldo denken wij dit jaar € 25.000 extra te ontvangen. De stijging wordt vooral veroorzaakt door de hogere inkomsten van het Sportbedrijf. Meer burgers vinden hun weg naar het Sportbedrijf. Door het gestegen aantal bezoekers, stijgen ook de onderhoudskosten. Voorstel is de hogere huuropbrengsten in te zetten voor de exploitatiekosten van de sporthallen.	25	Vrije tijd	Vrije tijd	S

¹ I = Incidenteel; S = Structureel

Besluit:	Bedrag (x € 1.000)	Programma		I/S ²
		Van	Naar	
3.2.5 - Belastingen - Onroerend zaakbelasting In 2024 is de totale opbrengst OZB hoger dan geraamd. Dit komt vooral door de OZB-opbrengst van niet-woningen. De WOZ-waarde is harder gestegen dan wij vooraf rekening mee hielden en daarnaast is er minder leegstand. De opbrengst OZB van woningen blijft achter bij de ramingen. Belangrijkste reden daarvan is dat de verwachte woninggroei in 2024 is achter gebleven. Mede door het weghalen van de studentenwoningen is de groei van het aantal woningen beperkt. De totale opbrengst OZB kan met € 150.000 worden verhoogd en komt daarmee totaal op € 9.045.000. - Precariobelasting Bouwbedrijven willen regelmatig gemeentegrond gebruiken voor de opslag van materialen en materieel. Voor dit gebruik brengen we precariobelasting in rekening. Hierdoor kunnen we in 2025 de verwachte opbrengst precariobelasting met € 60.000 verhogen. - Vennootschapbelasting De jurisprudentie geeft steeds meer duidelijkheid over de te betalen vennootschapbelasting over reclame-uitingen op masten. Voor Diemen geldt dat daardoor meer kosten toegerekend moeten worden en dat daardoor de belastingplicht hoger wordt. Ondanks dat we bezwaar blijven aantekenen betalen we nu jaarlijks € 50.000 aan voorlopige aanslagkosten voor de vennootschapbelasting. Door deze nieuwe inzichten hebben we de voorlopige aanslag van 2023 ook verhoogd tot € 50.000. Tot dit jaar raamde we voor de vennootschapsbelasting jaarlijkse een budget € 25.000. In 2024 hebben we inmiddels € 85.000 aan voorlopige aanslagen betaald. Dit leidt ertoe dat we dit jaar € 60.000 extra moeten ramen. - Belastingen gebouwen De gemeente heeft steeds meer vastgoed (scholen, sporthallen). Voor deze gebouwen moeten we publieke belastingen betalen, denk aan OZB en waterschapsbelasting. Het tarief van de waterschapsbelastingen is de laatste jaren fors gestegen. Deels komen de extra belastingopbrengsten voort uit de uitbreiding van ons eigen vastgoed, vandaar dat wij het geoorloofd vinden de hogere belastingopbrengsten in te zetten voor de hogere belastingkosten voor ons vastgoed.	210	Financiën	Vrije tijd	S

² I = Incidenteel; S = Structureel

4 Baten en lasten per programma

In deze bijlage zijn de programmacijfers met de baten en lasten per programma opgenomen. Per programma wordt vermeld: de wijzigingen van de lasten en de wijzigingen van de baten. In de regels vanaf verrekening reserves worden de mutaties op de reserves getoond.

OVERZICHT BATEN EN LASTEN

Programma	Primitief		Wijz. t/m 2e kwartaalbrief		Wijz. 4e kwartaalbrief		Totaal	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Exploitatie								
Sociaal	-26.348	914	-1.657	857	-778	-343	-28.783	1.428
Veilig	-3.742	50	-194	198	-304	-58	-4.239	190
Inkomen en armoede	-11.732	7.549	-491	233	-3.013	3.527	-15.236	11.309
Vrije tijd	-6.188	1.957	-401	47	-376	282	-6.965	2.286
Onderwijs	-4.946	1.360	-715	662	991	-399	-4.670	1.623
Gebiedsontwikkeling	-7.971	6.538	-455	80	1.545	661	-6.881	7.279
Leefomgeving en klimaat	-23.632	11.367	-2.132	794	52	837	-25.713	12.997
Verkeer	-2.180	1.735	-50	-	-140	100	-2.370	1.835
Samen besturen	-19.130	754	87	12	493	492	-18.551	1.258
Financien	-2.183	74.723	-2.388	4.229	3.051	-2.324	-1.520	76.629
Totaal mutaties programma's	-108.052	106.947	-8.396	7.112	1.521	2.775	-114.927	116.834
Verrekening reserves								
Sociaal	-	-	-	352	-	25	-	377
Veilig	-	-	-	-	-	-	-	-
Inkomen en armoede	-	-	-	-	-	-	-	-
Vrije tijd	-	-	-	147	-	-	-	147
Onderwijs	-	-	-	-	-	60	-	60
Gebiedsontwikkeling	-	403	-2.534	2.749	-2.096	-	-4.630	3.152
Leefomgeving en klimaat	-6	-	-369	1.548	-1.864	-	-2.239	1.548
Verkeer	-76	-	-	20	38	-	-38	20
Samen besturen	-90	-	-	30	-	575	-90	605
Financiën	-	-	-	61	-	-	-	61
Totaal mutaties programma's	-172	403	-2.903	4.907	-3.922	660	-6.997	5.970
Totaal mutaties baten en lasten	-108.224	107.349	-11.299	12.019	-2.401	3.435	-121.924	122.804
Saldo	-874	Tekort	720	Overschot	1.035	Overschot	880	Overschot

VERWACHT REKENINGSALDO

Primitieve begroting 2024	-875
Geraamd resultaat 1e kwartaalbrief 2024	79
Geraamd resultaat 2e kwartaalbrief 2024	970
Geraamd resultaat 3e kwartaalbrief 2024	-329
Geraamd resultaat 4e kwartaalbrief 2024	1.035
Saldo na 4e kwartaalbrief	880

5 Raadsbesluit



Raadsbesluit

Onderwerp: 4^e kwartaalbrief 2024

De gemeenteraad van Diemen in vergadering bijeen,
Gelet op de voordracht van het college d.d. 5 november 2024

Besluit

1. Vaststellen van de 4^e kwartaalbrief 2024;
Met daarin de volgende budgetaanpassingen;
 - a. Exploitatiebudgetten;
 - i. Zie de 4^e kwartaalbrief 2024 (paragraaf 2.6 'verloop geraamd resultaat 2024' en paragraaf 3.1 'Beleidsarme en budgettair neutrale begrotingswijzigingen');
 - b. Investeringsbudgetten;
 - i. De investeringen inzake Riolering Oud Diemen van € 170.000 toe te kennen;
 - c. Reserves en voorzieningen;
 - i. Inzake de aanschaf van flexwoningen een bedrag van € 2.030.000 te storten in de Reserve Grondzaken;
 - ii. Een dotatie aan de Algemene Reserve van € 70.000 inzake Afkoop erfpachtgronden toe te kennen;
 - iii. Een onttrekking aan de Reserve Pensioenen van € 530.000 inzake Pensioenen wethouders toe te kennen;
 - d. Overhevelingen;
 - i. Een onttrekking aan de Algemene Reserve van € 25.000 inzake Basisbanen toe te kennen;
 - ii. Een onttrekking aan de Algemene Reserve van € 60.000 inzake Schoolvervoer toe te kennen;
 - iii. Een dotatie aan de Algemene Reserve van € 1.422.000 inzake Geluidswerende maatregelen Oost-West As en Busbaan toe te kennen.

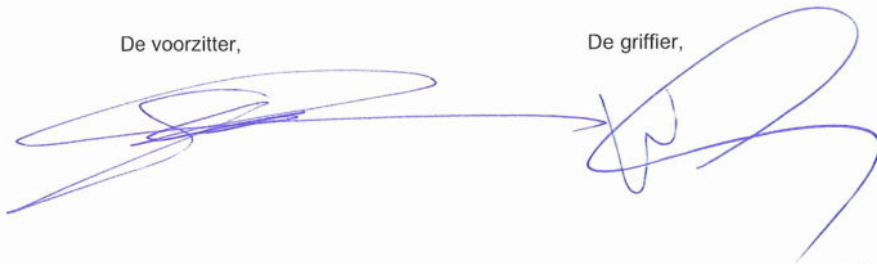
Mutaties 4^e kwartaalbrief 2024 met financieel effect:

Omschrijving		Programma	Bedrag	I/S
Primitieve begroting 2024			-875	
Geraamd resultaat 1e kwartaalbrief 2024			79	
Geraamd resultaat 2e kwartaalbrief 2024			970	
Geraamd resultaat 3e kwartaalbrief 2024			-328	
Geraamd resultaat na 3e kwartaalbrief 2024			-155	
Voortgang grote projecten			0	
2.1.1	Voortgang Holland Park	Gebiedsontwikkeling	-	-
2.1.2	Voortgang Spooronderdoorgang	Gebiedsontwikkeling	-	-
Voortgang toegezegde onderwerpen Raad			385	
2.2.1	Aanvragen omgevingsvergunningen	Gebiedsontwikkeling	-	-
2.2.3	Financieringspositie	Financiën	385	I
Ontwikkelingen opvang diverse doelgroepen			-900	
2.4.1	Tijdelijke huisvesting statushouders	Inkomen en armoede	-900	I
2.4.2	Opvang Oekraïense ontheemden	Gebiedsontwikkeling	2.030	I
2.4.3	Opvang Oekraïense ontheemden – dotatie t.g.v. Reserve Grondzaken	Gebiedsontwikkeling	-2.030	I
Algemene ontwikkelingen			1.550	
2.5.1	Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen	Sociaal	-	I
2.5.2	Wet betaalbare huur	Veilig	-50	I
2.5.3	Programma 'Op Orde' en Handhavingskosten	Veilig	-30	I
2.5.4	# Basisbanen - Overheveling	Inkomen en armoede	-25	I
2.5.4	# Basisbanen - T.I.v. Algemene Reserve	Inkomen en armoede	25	I
2.5.5	Lage inkomensvoordeel	Inkomen en armoede	35	I
2.5.6	Gebundelde uitkering (BUIG)	Inkomen en armoede	950	I
2.5.7	Experiment Bijverdienen naast bijstand	Inkomen en armoede	60	I
2.5.8	Overdracht juridisch eigendom Atelier Diemen-Zuid	Onderwijs	-80	I
2.5.9	# Schoolvervoer - Overheveling	Onderwijs	-60	I
2.5.9	# Schoolvervoer - T.I.v. Algemene Reserve	Onderwijs	60	I
2.5.10	Vastgoedbeheer	Gebiedsontwikkeling	-15	I
2.5.11	# Geluidswerende maatregelen Oost-West as en Busbaan	Leefomgeving en klimaat	1.422	I
2.5.11	# Geluidswerende maatregelen verrekening Algemene Reserve	Leefomgeving en klimaat	-1.422	I
2.5.12	Afkoop erfpachtgronden	Gebiedsontwikkeling	70	I
2.5.12	Afkoop erfpachtgronden - T.g.v. Algemene Reserve	Gebiedsontwikkeling	-70	I
2.5.13	Riolering Oud Diemen - investering á € 170.000	Gebiedsontwikkeling	Kapitaallasten	S
2.5.14	Lachgascilinders	Leefomgeving en klimaat	-490	I
2.5.15	Onderhoudsbudget groen	Leefomgeving en klimaat	-120	I
2.5.16	Pensioenen wethouders	Samen besturen	-530	I
2.5.16	Pensioenen wethouders - T.I.v. Reserve Pensioenen en Wachtgelden	Samen besturen	530	I
2.5.17	Premie verzekeringen	Samen besturen	-80	I
2.5.18	Talentontwikkeling & Opleidingsbudget	Samen besturen	-25	I
2.5.19	Landelijke Aanpak Adreskwaliteit (LAA)	Samen besturen	-10	I
2.5.20	Vervallen budget evenement Jaarwisseling	Samen besturen	50	I
2.5.21	Samenlevingsopbouw Holland Park	Samen besturen	110	I
2.5.22	Legesinkomsten burgerzaken	Samen besturen	185	I
2.5.23	Bijdrage Duo+	Samen besturen	250	I
2.5.24	Administratieve kosten (SPUK)	Samen besturen	40	I
2.5.25	Ontwikkeling Energielasten	Financiën	-200	I
2.5.26	Aandelen en dividend NV De Meerlanden	Financiën	-85	I
2.5.27	Grondexploitaties	Financiën	-10	I
2.5.28	Personeelslasten (Salaris/Inhuur/Kostenverdeling)	Financiën	-990	I
2.5.29	Vrijval stelpost 'Onvoorzien'	Financiën	60	I
2.5.30	Algemene Uitkering - gevolgen Septemercirculaire	Financiën	700	I
2.5.31	Kapitaallasten	Financiën	1.295	I
Totaal wijziging 4e kwartaalbrief			1.035	
Saldo na 4e kwartaalbrief			880	

Aldus besloten tijdens de gemeenteraadsvergadering van 12 december 2024,

De voorzitter,

De griffier,



Raadsvergadering		12-12-2024
☐ Voor	Zonder besloten	
☒ Zonder besloten	Zonder besloten	
aangenomen 20 voor		
2 Onafhankelijk Diemen tegen		

Afkortingenlijst

Afkorting	Betekenis
Bbz 2004	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004
BCF	Btw-compensatiefonds
BooO	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne
BZK	Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelatie
GALA	Gezond en Actief Leven Akkoord
HAR	Hotel- en accommodatieregeling
IOAW	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IOAZ	Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
LAA	Landelijke Aanpak Adreskwaliteit
LIV	lage-inkomensvoordeel
MOBW	Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen
NVRD	Koninklijke Nederlandse vereniging voor afval- en reinigingsdiensten
OBA	Openbare Bibliotheek Amsterdam
RvIG	Rijksdienst voor Identiteitsgegevens
SZW	ministerie van Sociale zaken en Werkgelegenheid
VRA	vervoerregio Amsterdam
Wtl	Wet tegemoetkomingen loondomein