

4e kwartaalbrief 2024

Versie: Vastgesteld door Raad

12 december 2024



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