

4e kwartaalbrief 2024

Versie: Vastgesteld door Raad

12 december 2024



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