Gemeente Diemen

4e kwartaalbrief 2022

Versie: Ter bespreking besluitvormende Raad

15 december 2022



Inhoudsopgave

1 Inleiding 4

2 Belangrijke ontwikkelingen 7
2.1 Voortgang grote projecten 9
2.2 Voortgang toegezegde onderwerpen Raad 13
2.3 Nieuwe ontwikkelingen met mogelijk financieel risico of kans 17
2.4 Ontwikkelingen Corona 19
2.5 Ontwikkelingen Oekraïne 21
2.6 Nieuwe ontwikkelingen met financieel effect in 2022 23
2.7 Verloop geraamd resultaat 2022 37

3 Voorgestelde begrotingswijzigingen 39
3.1 Beleidsarme én budgettair neutrale begrotingswijzigingen 40

4 Baten en lasten per programma 42

Afkortingenlijst 43

Raadsbesluit 45

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 is gebaseerd op de periode van 1 augustus 2022 tot 1 oktober 2022.

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 kwartaalbrief is wederom de paragraaf 'Ontwikkelingen Oekraïne' opgenomen. In deze paragraaf worden de maatregelen verzameld die het gevolg zijn van de oorlog in Oekraïne. Dit betreft maatregelen met een financieel gevolg (begrotingswijziging) of de beschrijving van mogelijke kansen en risico's. Al eerder is de paragraaf 'Ontwikkelingen Corona' als aparte paragraaf toegevoegd aan de kwartaalbrief.

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 en kan een betere afweging gemaakt worden. Dit is de waarborg voor een totale 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 de programmabudgetten overschrijden. Om die reden vraagt dit onderdeel een bekrachtiging van de Raad (raadsbesluit). De voorgestelde wijzigingen vragen voor zover wij kunnen inschatten geen politieke discussie.

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 door corona staan opgenomen in paragraaf 2.4;
- ontwikkelingen door Oekraïne staan opgenomen in paragraaf 2.5
- en de algemene ontwikkelingen staan opgenomen in paragraaf 2.6.

In paragraaf 2.7 wordt een overzicht gepresenteerd, wat de ontwikkelingen voor effect hebben op het verwachte rekeningsaldo.

2.1 Voortgang grote projecten

In deze paragraaf wordt de Raad geïnformeerd 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 Oost-West as

Programma Leefomgeving en Klimaat

Inleiding.
Het project de Oost-West as betreft de herinrichting van de Muiderstraatweg en Hartveldseweg. In samenwerking met de Vervoerregio Amsterdam en gemeente Amsterdam (metro en tram) is gewerkt aan de verbetering van de doorstroming van tramlijn 19 (voorheen tramlijn 9).
Op 20 april 2017 heeft de gemeenteraad het projectkrediet voor het project de Oost-West as vastgesteld en sindsdien informeren we in de kwartaalbrieven over de voortgang van het project. Inmiddels zijn de werkzaamheden zo ver afgerond dat we over willen gaan naar de financiële afsluiting van het project. Er zijn nog enkele werkzaamheden die uitgevoerd moeten worden in het kader van de wet geluidshinder. Die werkzaamheden kunnen nog doorlopen tot in 2023.
Er volgt nog een definitief verslag van de afronding met daarin de evaluatie van de aanpak en uitvoering van het project.

Deze financiële afsluiting is vooral bedoeld om bij de jaarrekening het krediet af te sluiten en alvast het financiële voordeel deels te bestemmen voor de uitvoering van het 'Programma Groot Onderhoud 2022-2026' en het 'Kwaliteitsprogramma 2022-2024' zoals vastgesteld in de raad van 13 oktober jongsleden.

Financieel overzicht		Begroot	Werkelijk
Kosten			
1.	Investering: deelraming 1 t/m 9	7.530.000	14.838.688
2.	Investering: deelraming A t/m H	980.000	860.900
3.	Investering: Spoor	9.750.000	8.036.771
4.	Bijkomende kosten 33%	2.810.000	
5.	Plankosten 12%	2.190.000	
6.	Onvoorzien 7,5% -10%	1.610.000	
7.	Nog te verwachten kosten		760.000
Totaal Kosten		24.870.000	24.496.359
Opbrengsten			
	Externe Dekking:	**17.940.000**	**20.659.700**
	Subsidie vervoerregio amsterdam	15.680.000	18.412.000
	Bijdrage Metro en Tram (gemeente Amsterdam)	2.000.000	2.002.000
	Subsidie fietsverbinding Diemerbos (provincie N.H.)	260.000	245.700
	Interne Dekking:	**7.170.000**	**7.847.683**
	Beheerbegroting	3.610.000	4.293.800
	Grondexploitatie Plantage de Sniep	3.560.000	3.553.883
Totaal Opbrengsten		25.110.000	28.507.383
Restultaat		**240.000**	**4.011.024**

Er moeten nog enkele maatregelen uitgevoerd worden in het kader van de wet geluidshinder. Op basis van onze prestatieovereenkomst kunnen we de kosten voor deze maatregelen deels bij Rochdale neerleggen en deels moeten wij die zelf uitvoeren. De voorbereidingen voor deze maatregelen zijn in volle gang. Verwachting is dat nog € 0,76 miljoen aan kosten gemaakt moet worden. Het resultaat is dat na deze uitgave nog ongeveer € 4 miljoen aan restantbudget overgehouden wordt en het project met een positief saldo afgesloten kan worden.

In het 'Kwaliteitsprogramma 2022-2024' is per project omschreven welke kwaliteitsimpulsen er in de komende jaren worden gedaan en hoeveel geld hiervoor wordt gereserveerd. Om uitvoering te geven aan de plannen zoals nu voorgesteld in het kwaliteitsplan is tot 2024 een storting van € 3,2 miljoen benodigd. In deze kwartaalbrief stellen we voor deze € 3,2 miljoen te storten in de bestemmingsreserve ‘Kwaliteitsplan Openbare Ruimte’. Hiermee is aan de financiële randvoorwaarde voldaan om het kwaliteitsplan tot 2024 te kunnen uitvoeren.

Daarnaast is het 'Programma Groot Onderhoud 2022-2026' vastgesteld. Om uitvoering te geven aan de onderliggende plannen vragen we in deze kwartaalbrief een eenmalige storting van € 275.000 te doen aan de voorzieningen groot onderhoud vanuit het verwachte voordelige resultaat van de Oost-West As. Zodoende is ook voor de uitvoering van het groot onderhoud de financiële randvoorwaarde ingevuld.

2.1.2 Voortgang Holland Park

Programma Gebiedsontwikkeling

Holland Park Oost
Alle woningen die zijn ontwikkeld door BWSP zijn inmiddels opgeleverd, waarna de omliggende openbare ruimte is ingericht en overgedragen aan gemeentelijk beheer. Het centrale park is in april feestelijk opgeleverd en in gebruik genomen. De commerciele voorzieningenruimtes aan het Herman Broodhof worden medio 2022 verhuurd en ingevuld. In december 2021 is het laatste bouwplan binnen Holland Park Oost, naast station Verrijn Stuartweg, in december 2021 in aanbouw genomen. Amvest realiseert hier 296 appartementen in de vrije huursector met commerciele voorzieningen in de plint. De opleverprognose is medio 2025.
In toenemende mate is Holland Park een bewoond en functionerend woongebied. Met het vaststellen van het 'programma Holland Park' wordt de komende periode nadere aandacht geschonken aan de stimulering van de soclale cohesie en leefbaarheid van deze wijk.

Holland Park West
In 2019 is de ontwikkelcombinatie BPD en Dura Vermeer geselecteerd en is de Koop- en Realisatie Overeenkomst gesloten, waarna in 2020 het bestemmingsplan is vastgesteld en de eerste Omgevingsvergunningen (parkeergarage en Brede School) zijn verleend. In 2021 zijn verschillende woningontwerpen verder uitgewerkt tot Definitief Ontwerp, op basis waarvan ook de eerste vergunning is verleend voor de woningbouw (fase 1). In 2022 is de (gefaseerde) ontwerpuitwerking van volgende fases ter hand genomen en zijn de eerste woningen in verkoop gebracht.
In juni 2022 is het hoogste punt van de Brede School bereikt. Door verschillende omstandigheden is sprake van vertraging in bouw; de prognose is oplevering medio 2023. De doorwerking van de vertraging van de bouw naar andere fases – waarin ook de sociale huurwoningen zich bevinden (fase 3 en 4) – is nog niet bekend, maar kan wel een risico gaan vormen.”

Het grootste gedeelte van de gronden is in 2021 juridisch geleverd aan en betaald door de ontwikkelcombinatie: fase 1 & 2A in april 2021, fase 3 & 4 in november 2021. De laatste grondlevering is beoogd na vergunningverlening van het laatste bouwplan (fase 2B).

Holland Park Zuid
Voor Holland Park Zuid is in 2019 een stedenbouwkundig plan als onderlegger voor het bestemmingsplan en exploitatieplan vastgesteld. Het perceel van Filadelfia is consoliderend bestemd en vormt (nog) een correctie op het stedenbouwkundig plan. Het onherroepelijk vastgestelde bestemmingsplan vormt het kader om planinitiatieven van grondeigenaren te kunnen beoordelen en begeleiden.
Alle grondeigenaren in Holland Park Zuid zijn voornemens de gronden te verkopen aan derden / ontwikkelaars. Daarom zijn inmiddels oriënterende gesprekken gevoerd met de huidig eigenaren over de condities waaronder de gemeente medewerking wil verlenen (ontheffing van de aanbiedingsplicht Wvg). In dat kader is een voorwaardenset opgesteld die medio 2022, na vaststelling door het College, aan de eigenaren wordt verstrekt.
De duurzaamheidsnota is op 27 juni middels Colllegebesluit herijkt voor Holland Park Zuid op basis van actuele wet- en regelgeving en lokaal beleid, zodat deze toepasbaar is voor nieuwe ontwikkelingen.
In december worden 30 modulaire woningen geplaatst en opgeleverd op het perceel van de Key, waarin vluchtelingen uit Oekraïne worden opgevangen. De gemeente heeft deze woningen aangeschaft en kan deze tijdelijk plaatsen op de plek waar eerder 250 studenten containerwoningen stonden, terwijl een permanente locatie gereed wordt gemaakt.

Campus Diemen
In oktober 2021 is - op initiatief van de eigenaar - een intentieovereenkomst gesloten om een uitbreiding van het (woon)programma op de Campus en opwaardering van het (openbaar) gebied te onderzoeken. In nauwe samenwerking met de initiatiefnemer wordt onderzocht of tot een haalbare ontwikkeling kan worden gekomen, waartoe in ieder geval huisvesting voor de doelgroep senioren behoort.

2.1.3 Voortgang Spooronderdoorgang

Programma Gebiedontwikkeling

Het project Spooronderdoorgang bestaat uit de realisatie van een spooronderdoorgang in de Ouddiemerlaan en daarop volgend de herinrichting van de stationsomgeving.

De realisatie van de spooronderdoorgang ligt op schema. Na het uitvoeren van de voorbereidende werkzaamheden is eind april 2021 de omleidingsroute (Tijdelijke Ouddiemerlaan) in gebruik genomen. De realisatie van de onderdoorgang is vervolgens gestart en ligt op schema. Naar verwachting kan begin 2023 de onderdoorgang in gebruik worden genomen. Momenteel loopt het participatietraject voor de inrichting van het Van Gemertplantsoen zodat de realisatie samen met het P+R terrein medio 2023 kan plaatsvinden.

2.2 Voortgang toegezegde onderwerpen Raad

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

2.2.1 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 deze informatie voortaan in de kwartaalbrieven op te nemen. De bouw van sociale (huur)woningen gaat echter gestaag dus hier ieder kwartaal over rapporteren levert weinig extra informatie op. Daarom het voorstel om ieder jaar alleen in de 4e kwartaalbrief te rapporteren over de voortgang van de woningaantallen. Onderstaand de stand van zaken en prognose per 1 oktober 2022.

	Naam (deel)project	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Sociale huur <763	Pantage de Sniep	46			15		
	HP West				215		
	HP Zuid	30				113	338
	Hof van Saan				40		
	Buitenlust					38	
	Campus Diemen-Zuid						90
	Harmonielaan						100
	De Griend						100
Subtotaal		76	-	-	270	151	628
Midden huur 763-1000[1]	Pantage de Sniep				15		
	HP West		65		107		
	HP Zuid					75	225
	Hof van Saan				28		
	Campus Diemen-Zuid						70
Subtotaal		-	65	-	150	75	295

2.2.2 Aanvragen omgevingsvergunningen met een uitgebreide procedure

Programma Gebiedsontwikkeling

[1] In de “Verordening doelgroepen woningbouw Diemen 2019” (hierna: ‘Doelgroepenverordening’) is vastgelegd dat de aanvangshuurprijs voor middeldure huurwoningen ten hoogste € 1.000,-- bedraagt (artikel 2 lid 2). Dit is op basis van het prijspeil 2019. Dit bedrag wordt conform artikel 2 lid 4 van de Doelgroepenverordening jaarlijks geïndexeerd overeenkomstig de consumentenprijsindex van het Centraal Bureau voor de Statistiek. Uit onderstaand overzicht is af te leiden dat de aanvangshuurprijs voor middeldure huurwoningen per 1 januari 2022 ten hoogste € 1.067,40 bedraagt.

Datum Maximale aanvangshuurprijs Indexatie
Prijspeil 2019: € 1.000,--
Per 1-1-2020: € 1.026,-- + 2,6 %
Per 1-1-2021: € 1.039,33 + 1,3 %
Per 1-1-2022: € 1.067,40 + 2,7 %

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) zal de gemeenteraad via een kwartaalbrief worden geïnformeerd.

Overzicht ontvangen aanvragen om omgevingsvergunningen met uitgebreide procedure:

Stammerdijk 38	
Betreft	Legalisatie paardenpension en vergroten paardrijbak.
Voortgang	Ontwerp Vvgb is op 25 november 2021 afgegeven en heeft van 25 februari tot en met 7 april 2022 ter inzage gelegen.
Verleend[2]	16 mei 2022

Prinses Irenestraat naast nummer 5 (kadastraal bekend Diemen, F, nr. 95) te Diemen	
Betreft	Het bouwen van een woon-/werk woning.
Voortgang	Aanvullende stukken zijn beoordeeld. Ontwerp Vvgb voor besluitvorming in raad november 2022. Daarna ter inzage legging ontwerp Vvgb.
Verwachte verlening[2]	Begin 2023

Stammerdijk 23	
Betreft	Moderniseren manege.
Voortgang	Adviesronde loopt, verzoek om aanvullende informatie gedaan.
Verwachte verlening [2]	Begin 2023

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

2.2.3 Informatieveiligheid

Programma Samen besturen

In de maand oktober is er voor het vierde achtereenvolgende jaar ingehaakt op de landelijke themaweek ‘Week van de Informatieveiligheid. Hierbij zijn er voor alle medewerkers van de DUO-organisaties verschillende informatiesessies, informatieve filmpjes en activiteiten aangeboden. Doelstelling hierbij is medewerkers blijvend bewust te maken (en houden) van het veilig omgaan van (persoons)informatie van de gemeente zelf en/of haar inwoners.

Middels een extra themabijeenkomst voor raadsleden bent u ook hierover nader geïnformeerd. Het onderwerp bewustwording en het volgen van de juiste procedures in geval van een mogelijk cyberincident(en) bij de DUO-organisaties staat op de agenda. Met betrokkenheid van de bestuurders en het DUO ICT-crisisteam zal er parallel worden mee geoefend tijdens de landelijke overheid brede cyberoefening. Welke wordt georganiseerd in opdracht van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

2.2.4 Schuldenpositie

Programma Financiën

In de Auditcommissie van 26 mei 2020 is besloten om bij de 2e kwartaalbrief en de 4e kwartaalbrief u te informeren over de stand van zaken omtrent de schuldenpositie van de gemeente. Onderstaand is de voortgang opgenomen.

Langlopende leningen
Voor de financiering van investeringen trekt de gemeente langlopende leningen (langer dan 1 jaar) aan. Per 1 januari 2022 stond er voor een totaalbedrag van € 37 miljoen aan opgenomen leningen op de balans. Vanuit risicospreiding zorgen we dat de langlopende leningen in verschillende jaren vrijvallen. Ten opzichte van de 2e kwartaalbrief zijn er geen wijzigingen in de portefeuille met langlopende leningen. De eerstvolgende langlopende lening valt in 2024 vrij.

Portefeuille langlopende leningen				
Geldgever	**Soort lening**	**Boekwaarde 1 januari 2022**	**Jaar aflossing**	**Rente-percentage**
BNG	Fixe	6.000.000	2024	1,949%
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%
Totaal		**44.500.000**		

Kortlopende leningen
De laatste maanden zien we de rente langzamerhand hoger worden. Kortlopende leningen kennen geen negatieve rente meer. Incidentele financieringstekorten worden nog slechts beperkt opgevangen met kortdurende leningen. Daar hangt nu een prijskaartje aan.
Startersleningen en Duurzaamheidsleningen
De financiering van Startersleningen en Duurzaamheidsleningen verloopt via het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (Svn).
Op 25 maart 2021 is de geactualiseerde Verordening duurzaamheidslening 2021 gemeente Diemen vastgesteld. De gemeenteraad heeft daarbij ingestemd met het verhogen van het plafond voor het uitzetten van duurzaamheidsleningen naar € 500.000.
Zowel de Startersleningen als de Duurzaamheidsleningen hebben een eigen bankrekeningnummer bij de Svn. De verstrekking van Startersleningen is de laatste tijd gestagneerd terwijl de verstrekking van Duurzaamheidsleningen juist toeneemt.
De financieringsruimte op de bankrekening van de Startersleningen is dusdanig hoog (€ 4,2 miljoen) dat het ruim mogelijk is om € 300.000 naar de bankrekening van de Duurzaamheidsleningen over te boeken. Daarmee ontstaat er op het rekeningnummer van de Duurzaamheidsleningen financieringsruimte om tot het plafond van € 500.000 leningen te verstrekken.
Voor de verstrekte startersleningen en duurzaamheidsleningen ontvangt de gemeente rente. In de begroting staat € 40.000 geraamd voor renteopbrensten. Voorstel is dit bedrag op te hogen tot € 100.000. De budgetverhoging van € 60.000 nemen we mee in deze kwartaalbrief.

2.3 Nieuwe ontwikkelingen met mogelijk financieel risico of kans.

In deze paragraaf wordt de raad geïnformeerd 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.

2.3.1 Nieuw Jeugdhulpstelsel

Programma Sociaal

In de 1e Kwartaalbrief 2022 hebben we u geïnformeerd over de hoog-specialistische jeugdhulp en een nieuwe manier van bekostigen, namelijk taakgerichte financiering en een lumpsum bekostiging. Momenteel vinden er verschillende dialogen plaats tussen het DUO-verband in samenwerking met de gemeente Amsterdam en de 10 kernpartners. In hoeverre dit effect heeft op de bestaande lumpsums van 2022 is nog onzeker. Mogelijk dat financiële aanpassingen pas in 2023 zullen volgen. Bij de 1e Kwartaalbrief 2023 zullen wij u een nieuwe stand van zaken doen toekomen over dit risico.

2.3.2 Bedrijfskapitaal Tijdelijke Overbrugging Zelfstandige Ondernemers (TOZO)

Programma Inkomen en Armoede

Op basis van de regeling Tijdelijke Overbrugging Zelfstandige Ondernemers (TOZO) hebben wij verschillende leningen (bedrijfskapitaal) toegekend aan ondernemers. Vanaf 1 juli 2022 zijn ondernemers verplicht om deze leningen terug te betalen via maandelijkse aflossingen met rente. Wij hebben deze ondernemers actief hierover geïnformeerd en kijken samen met hen naar passende oplossingen als dat nodig is.

2.3.3 Vroegsignalering en bijzondere bijstand

Programma Inkomen en Armoede

In de Kamerbrief 'Aanvullende maatregelen energierekening' is in totaal € 35 miljoen in 2022 aan incidentele middelen aangekondigd om zowel via vroegsignalering als via de bijzondere bijstand gerichte hulp aan te bieden aan burgers. Deze middelen worden verdeeld met de reguliere verdeelsleutel die gehanteerd wordt voor de bijzondere bijstand.
Verwachting is dat de defintieve verdeling van deze middelen in de Decembercirculaire 2022 bekend wordt gemaakt. In de jaarrekening verantwoorden we de kosten die gemaakt zijn in 2022.

2.3.4 Bijzondere bijstand voor studenten

Programma Inkomen en Armoede

In de Kamerbrief 'Aanvullende maatregelen energierekening' is € 35 miljoen in 2022 aangekondigd voor individuele studenten die als gevolg van de energieprijzen in ernstige financiële problemen komen. Studenten kunnen in die gevallen terecht bij de individuele bijzondere bijstand. Over de wijze van toekenning en de verdeling van de middelen is het kabinet nog in overleg met gemeenten.
Verwachting is dat de defintieve verdeling van deze middelen in de Decembercirculaire 2022 bekend wordt gemaakt. In de jaarrekening verantwoorden we de kosten die gemaakt zijn in 2022.

2.3.5 Specifieke uitkering btw sport

Programma Vrije tijd

Vanaf 2024 kunnen we geen btw meer verrekenen op onze activiteiten rondom sport. Tot dit tijd is er een specifieke regeling (SPUK Sport) in het leven geroepen om de jaren tot 2024 toch nog deels btw te kunnen terugvragen. De regeling kijkt nauwgezet in welk jaar de uitgaven gedaan worden, zowel begrotingstechnisch als werkelijk. Voor de initiële aanvraag wordt gekeken naar de begroting. Voor de afrekening naar de werkelijke uitgaven. Wanneer een investering/project langer doorloopt dan verwacht dan moet een nieuwe aanvraag ingediend worden.

Onderstaande investeringen stonden gepland om in 2022 af te ronden. Dat blijkt om diverse redenen niet haalbaar en dus wordt een deel van de uitgaven doorgeschoven naar 2023. Met als gevolg dat we dit opnieuw via de SPUK-regeling moeten aanvragen. Bovendien zullen we in 2022 € 41.000 minder aan btw claimen dan verwacht. Omdat wij pas bij de jaarrekening meer zekerheid hebben over de besteding, stellen wij voor om zowel de baten als de lasten in deze kwartaalbrief niet bij te stellen maar u wel alvast te informeren over deze ontwikkeling.

Investering/groot omderhoud	Budget	Realisatie	Restant	Opmerking
740260 - Verv parketvloer benedenzaal gymzaal Schoolstraat	60.000	-	60.000	Schuift door naar 2023
740261 - Vloer isoleren benedenzaal gymzaal Schoolstraat	15.000	-	15.000	Schuift door naar 2023
750244 - Verv noodverlichting in LED sportcentrum Duran	40.000	-	40.000	Schuift door naar 2023
750249 - Verv pompen Duran	27.000	-	27.000	Schuift door naar 2023
750253 - Elektr install en LED. onderk. terreinmeester	17.000	-	17.000	Schuift door naar 2023
750254 - Verv. div filters, compressoren, ect. Duran	55.000,	2.9000	26.000	Schuift door naar 2023
800401 - Vervangen gymtoestellen sportgebouwen	15.000	6.000	9.000	Schuift door naar 2023

2.4 Ontwikkelingen Corona

In deze paragraaf komen de Corona-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. Het betreft begrotingswijzigingen waarover de raad besluiten moet nemen

2.4.1 Rijksmiddelen voor cultuur

Programma Vrije tijd

In de periode januari tot juli 2022 kon De Omval wederom vanuit het Noodfonds Sociale Infrastructuur van de provincie Noord-Holland compensatie aanvragen voor de inkomsten die zij zijn misgelopen als gevolg van corona. Voorwaarde is dat er sprake is van cofinanciering (35% gemeente – 65% provincie).
De Omval heeft aangegeven dat de gederfde inkomsten € 57.000 bedragen.
35%, oftewel € 20.000, moet de gemeente cofinancieren. In 2021 hebben we via het Gemeentefonds middelen ontvangen voor financiële problemen als gevolg van Covid19 bij culturele organisaties. In deze kwartaalbrief stellen we voor om € 20.000 van het overgebleven budget uit 2021 in te zetten. Daarmee wordt voldaan aan de voorwaarde van cofinanciering. De alsnog over te hevelen claim van € 20.000 wordt via de algemene reserve verrekend.

2.4.2 Subsidie naleving coronatoegangsbewijzen

Programma Veilig

Bij beschikking van 14 maart 2022 is een subsidie toegekend voor € 40.000 voor naleving van de coronatoegangsbewijzen. Deze subsidie kan gebruikt worden voor kosten die gemaakt zijn om de coronatoegangsbewijzen te controleren in de periode van 1 januari 2022 tot en met 26 maart 2022. Vanuit de gemeente zijn kosten gemaakt bij het Klant Contact Centrum (KCC) en het zwembad. Voorts is ondersteuning geboden bij de sportvelden. Deze kosten zijn reeds in de begroting opgenomen ten laste van het rekeningsaldo. Daarom levert deze subsidie nu een voordeel op van € 40.000 ten gunste van het verwachte rekeningsaldo.

2.5 Ontwikkelingen Oekraïne

In deze paragraaf komen de ontwikkelingen betreffende Oekraïne 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. Het betreft begrotingswijzigingen waarover de raad besluiten moet nemen.

2.5.1 Opvang vluchtelingen Oekraïne

Programma Inkomen en Armoede

Zoals wij in de tweede kwartaalbrief 2022 hebben aangegeven zijn een aantal vluchtelingen uit Oekraïne opgevangen in de gemeente Diemen. Hiervoor is in de 2e kwartaalbrief budget beschikbaar gesteld. In deze 4e kwartaalbrief zijn de inkomsten en uitgaven tot het einde van het jaar geprognosticeerd. Verwachting is dat de vergoeding van het Rijk afdoende is om de de uitgaven te dekken.
In de tabel hieronder zijn de lasten en de baten in beeld gebracht.

Te verwerken in 4e kwartaalbrief 2022	Begroot t/m 3e kwartaalbrief 2022	Bijstelling op basis van prognose tot einde jaar	Totaal 2022
Uitgaven			
Eerste opvang huisvesting in hotel	-1.300.000	-525.000	-1.825.000
Kosten eerste opvang (vervoer, boodschappen, medische hulp, wasmunten)	-15.000	10.000	-5.000
Kosten organisatie (vervoer, BRP-registratie, tolken, eten en drinken medewerkers)	-50.000	-140.000	-190.000
Kosten tijdelijk opvang studentenwoningen	-260.000	-	-260.000
Leef- en eetgeld (particuliere opvang)	-50.000	-350.000	-400.000
Totaal uitgaven	-1.675.000	-1.005.000	-2.680.000
Inkomsten			
Compensatie Rijk leef- en eetgeld (particuliere opvang)	50.000	350.000	400.000
Compensatie Rijk opvangplekken (per gerealiseerde opvangplek per week € 700)	1.450.000	1.085.000	2.535.000
Totaal inkomsten	1.500.000	1.435.000	2.935.000
Per saldo	**-175.000**	**430.000**	**255.000**

In de 2e kwartaalbrief gaven wij aan dat het nog onbekend was welk btw-regime geldt voor de kosten voor opvang van de Oekraïners. Inmiddels is duidelijkheid over het te gebruiken btw-regime. Kort gezegd komt het erop neer dat 30% van de btw is meegenomen in de vergoeding per opvangplek die we ontvangen. De overige 70% werkt kostprijsverhogend. In bovenstaande berekeningen is het kostprijsverhogende effect van de btw meegenomen.

2.5.2 Tegemoetkoming leerlingenvervoer Oekraïense kinderen

Programma Onderwijs

Gemeenten ontvangen via de Algemene Uitkering een tegemoetkoming voor leerlingenvervoer van Oekraïense kinderen. Het gaat om vervoer van Oekraïense kinderen naar school in de periode van 1 maart tot aan de zomervakantie op 16 juli. Naar verwachting worden ook na deze periode kosten in dit verband gemaakt. Om kosten die hiermee gepaard gaan te kunnen dekken, stellen wij voor de begroting te verhogen met € 21.000.

2.5.3 Verhogen krediet aanschaf woonunits met btw-component

Programma Financiën

Op 21 april 2022 heeft de raad een investeringsbudget toegekend van € 3,7 miljoen voor de aanschaf van semipermanente woonunits voor de opvang van 30 huishoudens uit Oekraïne. Destijds was nog onbekend welk btw-regime van toepassing was. Inmiddels is bekend dat de btw voor 30% compensabel is bij het btw-compensatiefonds. De resterende 70% van de btw is kostprijsverhogend. Voor dit deel dient het investeringsbudget te worden opgehoogd. Dit leidt tot de volgende berekening:
21% btw van € 3,7 miljoen is afgerond € 775.000. Daar weer 70% van is afgerond € 550.000. De raad wordt gevraagd het oorspronkelijke investeringsbudget met € 0,55 miljoen te verhogen. Het totaalbudget wordt dan € 4,25 miljoen.

Begin 2023 volgt een raadsvoordracht over de verhuizing van de woonunits. Afhankelijk van de keuze heeft dat invloed op het btw-regime. De Belastingdienst kijkt over een periode van 5 jaar terug welk btw-regime van toepassing is. Of de woonunits in eigendom van de gemeente blijven of verkocht worden heeft invloed op het btw-regime. De fiscale gevolgen worden meegenomen in de raadsvoordracht van de verhuizing. Ook zal inzichtelijk gemaakt worden welk effect de keuze heeft op de structurele lasten van de aanschaf van de woonunits.

2.6 Nieuwe ontwikkelingen met financieel effect in 2022

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.

2.6.1 Programma Grip op Sociaal Domein

Programma Sociaal

In de Jaarrekening 2021 is aangegeven dat het budget voor het programma Grip op het Sociaal Domein niet volledig is benut. In 2021 was € 143.000 beschikbaar gesteld. Doordat het programma later startte zijn er alleen plankosten gemaakt en nog geen uitvoeringskosten. Hierdoor resteerde een budget van € 108.000 in 2021.
Wij stellen voor dit restantbudget voor € 50.000 in 2022 in te zetten voor dit programma. Wij verwachten namelijk dat het budget van € 185.000 niet toereikend zal zijn. Volgens de huidige inzichten zullen de kosten oplopen tot een bedrag van circa € 235.000.

Daar het programma door de latere start ook in 2023 doorloopt en daarvoor budget nodig is, komen wij in de 1e kwartaalbrief 2023 met een budgetclaim voor het restant van € 58.000.

2.6.2 Wmo

Programma Sociaal

Wmo-vervoer
Door de lockdowns ten tijde van de coronacrisis, is de afgelopen jaren minder gebruik gemaakt van het Wmo-vervoer. Inmiddels zien wij het aantal ritten weer toenemen. Echter is dit nog niet terug op het niveau van voor de coronacrisis. Hierdoor verwachten wij dit jaar € 188.000 minder nodig te hebben aan budget. Het gevolg hiervan is dat de eigen bijdrage van de gebruikers naar verwachting € 63.000 lager wordt. Per saldo gaat het om een vrijval van € 125.000

Individuele begeleiding
Zoals wij in de jaarrekening 2021 hebben gemeld, verwachten wij ook dit jaar een onderuitputting op deze post van € 50.000.

2.6.3 Kwartiermaker regionale aansluiting

Programma Sociaal

In 2021 is € 105.000 van het budget voor een 'Kwartiermaker regionale aansluiting' niet besteed. De middelen hiervoor hebben wij via Amsterdam ontvangen. Om in 2022 aan onze verplichting te kunnen voldoen, stellen wij voor om zowel de baten als de lasten te verhogen met dit restant van deze specifieke uitkering.

2.6.4 Sociale werkvoorziening

Programma Sociaal

Met Stichting Pantar en de gemeente Amsterdam is afgesproken dat Amsterdam de jaarlijkse tekorten bij Pantar financieel dekt. Omdat het niet duidelijk was hoe lang deze afspraak zou gelden, is in de Diemense begroting steeds een bedrag opgenomen om dit financiële risico af te dekken.
In 2022 hoeft de gemeente Diemen geen financiële bijdrage te leveren aan het negatieve exploitatie-resultaat van Pantar. Amsterdam dekt de tekorten in elk geval tot en met 2024. Omdat dit risico niet gedekt hoeft te worden, kunnen we de lasten verlagen met € 175.000.

2.6.5 Maatschappelijke begeleiding statushouders

Programma Sociaal

In het bestuurlijk akkoord met betrekking tot de opvang van asielzoekers op 26 augustus jongstleden is afgesproken dat het kabinet voldoende financiële middelen beschikbaar stelt voor integratie. Als gevolg van een hogere instroom van inburgeraars is afgesproken het budget voor de inburgering voor de jaren 2022, 2023 en 2024 op te hogen met respectievelijk € 20, € 40en € 30 miljoen. Hiermee worden gemeenten in staat gesteld alle inburgeraars passende ondersteuning te bieden. Dat begint met een impuls voor de maatschappelijke begeleiding, voor Diemen is dat € 76.000. Dat bedrag is nodig om de uitvoer van de Wet Inburgering goed te kunnen blijven doen, zoals het faciliteren van de Module Arbeidsmarkt en Participatie, het ondersteunen van financiële zelfredzaamheid en extra inzet op capaciteit in de uitvoering.

2.6.6 Bluswatervoorziening Overdiemerweg

Programma Veilig

Aan de Overdiemerweg komen steeds meer activiteiten en is geconstateerd dat de openbare bluswatervoorziening daar niet toereikend is. Op basis van het advies van de brandveiligheidsinspecteur is er voor gekozen om twee geboorde putten met een pomp aan te laten leggen ter hoogte van de huisnummers 34 en 36 (Koninklijke SAAN en de jachthaven / kinderopvang). Dit om ter plaatse een adequate bluswatervoorziening te realiseren.
De kosten voor de aanleg van twee bluswaterputten bedraagt € 35.000.

2.6.7 Overschrijding budget aanschaf voertuig toezichthouders

Programma Veilig

Bij de begroting 2022 is een budget van € 50.000 opgenomen voor de aanschaf van een tweede voertuig voor de toezichthouders bij het Team Handhaving. In 2022 is een meervoudige onderhandse aanbesteding uitgeschreven die uiteindelijk heeft geleid tot de aanschaf van een voertuig. De levering kan helaas niet meer in 2022 plaatsvinden. De prijs voor het nieuwe voertuig bedraagt € 69.567,71. De prijsstijging is het gevolg van de inflatie, zeker in de autobranche stijgen de prijzen enorm.
Dit leidt tot een overschrijding van € 20.000 van het investeringsbudget. De prijsstijging heeft te maken met hogere kosten en de algemene prijsstijgingen van auto's. Wij stellen voor het bestaande krediet van € 50.000 op te hogen met € 20.000.

2.6.8 Bijstandsuitkeringen P-wet

Programma Inkomen en Armoede

De definitieve beschikking voor de uitkering algemene bijstand, LKS, IOAW, IOAZ en Bbz 2022 (levensonderhoud zelfstandigen) is van het Ministerie van SZW ontvangen. De voorlopige doeluitkering voor de bijstandsuitkeringen bedroeg € 7.127.000. De definitieve beschikking is uitgekomen op € 7.062.000. Dit betekent een verlaging van € 65.000. Daarom stellen wij voor om zowel de lasten als de baten te verlagen met met dit bedrag.

2.6.9 Eenmalige energietoeslag 2022

Programma Inkomen en Armoede

Via de meicirculaire van het gemeentefonds is € 1,5 miljoen beschikbaar gekomen voor het verstrekken van een eenmalige energietoeslag van € 800 aan huishoudens met een laag inkomen. Via de 3e kwartaalbrief 2022 is het budget bijzondere bijstand verhoogd met € 1,5 miljoen.

De Minister voor Armoedebeleid, Participatie en Pensioenen heeft nu het richtbedrag van de eenmalige energietoeslag verhoogd van € 800 naar € 1.300. De einddatum is verlengd tot 30 juni 2023, zodat gemeenten zes maanden langer de tijd hebben om de eenmalige energietoeslag te verstrekken en een nabetaling te doen bij reeds afgehandelde aanvragen.

Het Rijk keert het budget voor de verhoging van de eenmalige energietoeslag in september uit. Het gaat in totaal om € 550 miljoen extra bij de septembercirculaire gemeentefonds 2022. Van dit geld is € 500 miljoen bedoeld voor de verhoging van de eenmalige energietoeslag met € 500 per huishouden. De overige € 50 miljoen is bedoeld voor uitvoeringskosten die gemeenten moeten maken.

De financiering van de eenmalige energietoeslag verloopt via de algemene uitkering van het gemeentefonds en wordt op grond van de reguliere verdeelsleutel voor de bijzondere bijstand onder de gemeenten verdeeld.

Op basis van de verdeelsleutel verwachten we dat de gemeente Diemen totaal € 784.000 via het gemeentefonds ontvangt. Voorgesteld wordt om het budget bijzondere bijstand te verhogen met € 784.000. De verwachting is dat hiermee het grootste deel van de kosten gedekt zullen zijn. Indien de middelen van het Rijk ontoereikend blijken te zijn dan leggen we daar in de jaarstukken verantwoording over af of komen met een budgetvoorstel in de kwartaalbrieven in 2023.

Naast de hiervoor gemelde ontwikkeling inzake de energietoeslag heeft het Rijk in de Septembercirculaire 2022 melding van gemaakt het bedrag € 1,5 miljoen, dat in de Meicirculaire 2022 was toegekend, niet correct was. Met als gevolg dat deze bijdrage in de Septembercirculaire 2022 is gecorrigeerd. Dit leidt tot een negatieve bijstelling van € 372.000 .

Op grond van deze financiële melding van het Rijk, stellen wij voor de lasten van de begroting per saldo met € 412.000 te verhogen. Het beschikbaar budget voor de eenmalige energietoeslag komt hierdoor op een bedrag van € 1.925.000.

2.6.10 Extra middelen voor steunimpuls mensen in financiële problemen

Programma Inkomen & Armoede

De rijksoverheid heeft, naar aanleiding van de hersteloperatie voor getroffen ouders en kinderen in de kinderopvang, middelen beschikbaar gesteld die structureel tot brede verbeteringen in beleid en uitvoering. Deze middelen zijn vooral bedoeld voor mensen in kwetsbare posities en zijn beschikbaar voor de periode tot en met 2027. Het college werkt momenteel een plan uit waarbij gekeken word naar:
- de klachtafhandeling en ondersteuning voor mensen die de weg niet kunnen vinden;
- een betere dienstverlening in een ‘lerende uitvoeringspraktijk’;
- zorgcoördinatie en integrale dienstverlening.

In de begroting is voor dit doel rekening gehouden met een budget van circa € 231.000. Deze middelen zullen in 2022 nog beperkt worden ingezet voor de bovenstaande doeleinden. Voorgesteld wordt om deze middelen (grotendeels) beschikbaar te stellen voor de 'steunimpuls voor mensen in financiële problemen'. Als gevolg van de enorme inflatie en toegenomen energieprijzen zijn zorgen ontstaan over een groep mensen waar de bestaanszekerheid onder druk staat. Via de steunimpuls worden concrete maatregelen aangeboden aan inwoners om financiële problemen zoveel mogelijk te voorkomen.

2.6.11 Opvang vluchtelingen sporthal

Programma Inkomen en Armoede

Vanaf 25 juli 2022 tot en met 10 oktober 2022 heeft de gemeente crisisnoodopvang geboden aan vluchtelingen die niet meer onder gebracht konden worden in het aanmeldcentrum van het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA) in Ter Apel. Op verzoek van de staatssecretaris van Justitie en Veiligheid is gehoor gegeven aan de oproep om crisisnoodopvang voor een beperkte periode aan te bieden. De toezegging is hierbij gedaan dat alle kosten daarvoor gedragen zouden worden door het COA.

Op 20 juli 2022 is een brief aan het COA gestuurd met daarbij een contract voor de opvang. Door de opvang van de vluchtelingen is het contract de facto geaccepteerd.
Na de verhuizing van de bewoners naar een nieuwe opvanglocatie (in Aalsmeer) zal een totaalfactuur worden opgesteld van alle gemaakte kosten en deze zal aan het COA worden aangeboden. Uitgangspunt is dat deze kosten in zijn geheel vergoed worden.
Wij hebben berekend dat de kosten voor de opvang € 585.000 gaan bedragen. Wij stellen voor om zowel de baten als de lasten te verhogen met € 585.000.

2.6.12 Hogere energiekosten

Programma Vrije tijd, Onderwijs, Leefomgeving en Klimaat en Samen besturen

De kosten voor gas en licht zijn geactualiseerd. Door de omstandigheden op de huidige energiemarkt verwachten we dat de kosten voor energie met € 85.000 zal toenemen in 2022. In onderstaand overzicht ziet u de bijgestelde budgetten voor gas en elektra van de verschillende gemeentelijke accommodaties.

Te verwerken in 4e kwartaalbrief 2022	Begroot t/m 3e kwartaalbrief 2022	Prognose tot einde jaar	Totaal 2022
Gas			
Sportcentrum Duran	87.000	32.000	119.000
Gymnastieklokaal Schoolstraat	5.000	2.000	7.000
Sporthal Prins Bernhardlaan	10.000	8.000	18.000
Voedselbank	1.000	1.000	2.000
Wijkcentrum Het Noorderlicht	-	7.000	7.000
Gemeentewerf	13.000	6.000	19.000
Brede school De Kersenboom	9.000	-9.000	-
Gemeentehuis	30.000	15.000	45.000
De Brede Hoed	4.000	1.000	5.000
Tennisvereniging Diemen Zuid	1.000	2.000	3.000
Totaal gas	160.000	65.000	225.000
Electra			
Openbare verlichting	100.000	30.000	130.000
Bruggen en viaducten	38.000	-10.000	28.000
Sportcentrum Duran	61.000	-5.000	56.000
Sportpark De Diemen	-	30.000	30.000
Brede school De Kersenboom	15.000	-15.000	-
Gemeentehuis	51.000	-10.000	41.000
Totaal electra	265.000	20.000	285.000
Per saldo	**425.000**	**85.000**	**510.000**

2.6.13 Huurderving De Omval

Programma Vrije Tijd

In de begroting 2022 hebben wij rekening gehouden met huuropbrengsten voor De Omval van de bibliotheek. Omdat de verbouwing van De Omval niet volgens planning wordt opgeleverd zullen in 2022 geen huuropbrengsten worden ontvangen. Wij stellen voor het budget voor de huuropbrengsten van De Omval met € 92.000 te verlagen.
Tegenover de aframing van de opbrengsten staat de aframing van de lasten voor rente en afschrijving (€ 85.000), zie hiervoor '2.6.28 Herberekening kosten rente en afschrijving'.

2.6.14 Nationaal Programma Onderwijs

Programma Onderwijs

Gemeenten krijgen uit het Nationaal Programma Onderwijs budget voor hun rol in voorschoolse educatie, primair en voortgezet onderwijs tot en met schooljaar 2024-2025. Deze middelen zijn bedoeld om kinderen en jongeren te ondersteunen na de coronacrisis. De gemeente Diemen heeft in totaal € 315.000 ontvangen. Op dit moment worden plannen ontwikkeld met het veld (o.a. kinderopvang, onderwijs, jeugdgezondheidszorg en welzijn) om deze middelen zo goed mogelijk te besteden. Wij stellen voor het budget voor onderwijsachterstanden te verhogen. De raad zal ter zijnen tijd over deze plannen worden geïnformeerd.
Concreet betekent dit dat zowel de baten als de lasten met € 315.000 worden verhoogd

2.6.15 Specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid

Programma Onderwijs

De gemeente ontvangt jaarlijks vanuit het Rijk middelen voor het gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid (OAB). In de huidige OAB-periode (2019 tot en met 2022) zijn de middelen jaarlijks verhoogd, onder andere om aan nieuwe wettelijke verplichtingen te voldoen (urenuitbreiding VVE-aanbod, inzet HBO-geschoolde medewerker in de VVE). Hier voldoet de gemeente Diemen aan. In aanvulling daarop zijn incidentele projecten gesubsidieerd. Desondanks is een reserve opgebouwd tot en met 2021 van € 491.000. Om in 2022 aan onze verplichting te kunnen voldoen en aanvullende activiteiten uit te kunnen uitvoeren wordt voorgesteld zowel de baten als de lasten te verhogen met dit restant van deze specifieke uitkering. Een eventueel restant van 2022 (maximaal de helft van het beschikte bedrag voor 2022) mag worden overgeheveld naar de nieuwe OAB-periode vanaf 2023.

2.6.16 Omgevingswet en Wet Kwaliteitsborging

Programma Gebiedsontwikkeling

Vanuit het gemeentefonds draagt het Rijk geld over naar de gemeenten voor de transitiekosten die gemeenten hebben gemaakt en nog maken in de aanloop naar de invoering van de Omgevingswet. Dit geldt ook voor de noodzakelijke voorbereidingen voor de inwerkingtreding van de Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb). Indicatief is aangegeven dat Diemen in 2022 voor de Omgevingswet € 240.000 ontvangt en voor de Wkb € 40.000.
In de jaren 2023 tot en met 2025 worden ook nog kleinere bedragen voor dit doel beschikbaar gesteld, het is nog niet duidelijk wat de hoogte van deze bedragen voor Diemen zijn. Deze bedragen zijn niet geoormerkt, maar zorgen ervoor dat gemaakte en nog te maken kosten voor de invoering door het Rijk via de Algemene Uitkering deels worden gecompenseerd. We maakten en maken nu extra implementatiekosten door de vertraging van de inwerkingtreding van beide wetten. Zo hebben we dubbele kosten omdat bestaande software door de onzekerheden langer in bedrijf moet blijven.

2.6.17 Omgevingsvergunningen

Programma Gebiedsontwikkeling

De exploitatie voor bouwleges is geactualiseerd. Doordat er in 2022 meer aanvragen voor omgevingsvergunningen zijn ontvangen door Holland Park zijn er ook meer legesopbrengsten dan begroot. De aanvragen leidden ook tot extra werkzaamheden, daardoor is het budget voor externe inhuur verhoogd. Per saldo is er een bedrag van € 375.000 als baat op de exploitatie van de bouwleges. Omdat de leges omgevingsvergunningen een kostendekkende exploitatie betreft stellen wij voor dit bedrag toe te voegen aan de 'Reserve omgevingsvergunningen' die voor dergelijke fluctuaties bestemd is.

2.6.18 Erfpachtgronden afgekocht

Programma Gebiedsontwikkeling

Jaarlijks wordt in de 4e kwartaalbrief de begroting bijgesteld aan de hand van de laatste prognose van de gerealiseerde opbrengst. De prognose is gebaseerd op de erfpachters die dit jaar zijn overgestapt en daarbij hebben gekozen de erfpachtcanon eeuwigdurend af te kopen of de bloot eigendom hebben gekocht. Voor 2022 betekent dit een extra opbrengst van € 525.000. Beleidsregel is dat we de hogere erfpachtopbrengsten toevoegen aan de Algemene Reserve.
Op het moment van schrijven lopen er gesprekken met woningcorporatie Rochdale voor de afkoop van de eeuwigdurende erfpachtcanon voor 4 tijdelijke erfpachtcontracten. Het is nog niet duidelijk of de verkoop in 2022 kan worden gerealiseerd.

2.6.19 Grondexploitaties

Programma Gebiedsontwikkeling

In het Meerjarenperspectief Grondzaken 2021 zijn de grondexploitaties van Holland Park West en Plantage De Sniep geactualiseerd. Deze mutaties zijn verwerkt in de begroting 2022 en levert een rente-nadeel op van € 26.000.

2.6.20 Exploitatie Riolering

Programma Leefomgeving en klimaat

Door de groei van Diemen zijn de opbrengsten voor rioolheffing € 125.000 hoger dan begroot. Voor onderhoud aan het riool is er € 35.000 meer kosten gemaakt dan begroot. Als gevolg van de herberekening van de afschrijvings- en rentelasten van de investeringen ontstaat binnen de riolering een voordeel van € 120.000. Oorzaak hiervan is dat enkele rioolinvesteringen later gereed zijn dan begroot.
Aangezien de exploitatie van de riolering kostendekkend is wordt het saldo van bovenstaande wijzigingen, totaal € 210.000 (+/+ € 125.000 -/- € 35.000 +/+ € 120.000) verrekend met de 'Egalisatievoorziening Rioleringszorg'.

2.6.21 Budget duurzaamheid vanuit bestemmingsreserve duurzaamheid

Programma Leefomgeving en klimaat

In deze kwartaalbrief vragen we voor duurzaamheidsmaatregelen € 335.000 extra budget. Dekking kan plaatsvinden door een onttrekking uit de bestemmingsreserve Duurzaamheid. Het saldo van de reserve Duurzaamheid was op 1 januari 2022 € 1,1 miljoen en wijzigt na deze mutaties in € 0,765 miljoen.

Onderstaand een toelichting op verschillende maatregelen.
Transitievisie Warmte € 125.000
- inhuur voor uitvoering van deelprojecten: ontwikkelen van een aanpak voor het nationaal isolatieprogramma en collectieve inkoopacties;
- budget voor het ondersteunen van inwonersinitiatieven om te isoleren en van het gas te gaan;
- organiseren van 2 collectieve inkoopacties: voor glas & isolatie en zonnepanel;
- lanceren van een energiebesparingscampagne;
- organiseren van een terugkomdag voor VVE’s die deel hebben genomen aan één van de 5 cursusrondes VVE’s met energie en een Diemer warmtecongres;
- ondersteunen en trainen van de energiecoaches;
- advies kansen gecombineerde thermische en akoestische isolatie woningen busbaan.

Regionale Energiestrategie € 100.000
- opstellen van de Milieueffectrapportage (MER) voor de kansrijke zoekgebieden voor windenergie;
- inhuur voor uitvoering van deelproject zon op grote daken;
- kosten voor het deelproject zon op grote daken, waaronder implementatie van een ontzorgend energieloket voor bedrijven;
- opstellen van de zonneladder;

Energiezuinige LED verlichting € 85.000
Op de sportvelden van SV Diemen en DKV Victoria staan lichtmasten met conventionele energie-onzuinige sportveldverlichting. Voor de vervanging van deze lampen door moderne energiezuinige LED verlichting is respectievelijk € 75.000 + € 10.000 = € 85.000 benodigd.

Duurzame initiatieven € 20.000
Om in te kunnen spelen op vraaggestuurde duurzaamheidsactiviteiten vanuit de samenleving zoals organisatie van de powersavergame, het op aanvraag plaatsen van laadpalen in de openbare ruimte en eventuele subsidie-aanvragen voor duurzame initiatieven willen we € 20.000 beschikbaar houden.

Plan van aanpak energiebesparingsakkoord € 5.000
Voor het opstellen van een plan van aanpak voor de uitvoering van het door Diemen ondertekende energiebesparingsakkoord Noord-Hollandse bedrijven is € 5.000 benodigd.

2.6.22 Premie verzekeringen

Programma Samen besturen

Vanwege marktomstandigheden zijn de verzekeringspremies verhoogd. Door premieverhoging bij onder andere de aansprakelijkheidsverzekering, de brandverzekering en de verzekering voor tractie, is er een budgetverhoging nodig van € 47.000.

Te verwerken in 4e kwartaalbrief 2022	Begroot t/m 3e kwartaalbrief 2022	Prognose tot einde jaar	Totaal 2022
Aansprakelijkheidsverzekering	37.000	26.500	63.500
Rechtsbijstandverzekering	-	3.000	3.000
Verzekering voertuigen en werkmaterieel	29.000	17.500	46.500
Per saldo	**66.000**	**47.000**	**113.000**

2.6.23 Oplaadpunten gemeentewerf Landust

Programma Samen besturen

Nog dit jaar worden de eerste 2 elektrische voertuigen verwacht bij het Team Wijkbeheer. De komende jaren staan meer voertuigen van wijkbeheer op de nominatie om te vervangen voor een elektrisch exemplaar. Op het terrein van de gemeentewerf moeten dus meerdere oplaadpunten komen.
Tijdens het offertetraject voor de aanleg van meerdere oplaadpunten op de werf is gebleken dat de huidige aansluiting van de gemeentewerf op het stroomnet niet voldoende capaciteit heeft en niet voldoet aan de wettelijke eisen voor grootverbruik voor het elektrificeren van het wagenpark.
Om de elektrische voertuigen via de oplaadpunten van voldoende elektriciteitsvermogen te voorzien, is een zwaardere voedingskabel vanuit de hoofdzekeringskast naar de oplaadpunten noodzakelijk.
De noodzaak van een verzwaring van de voedingskabel was niet voorzien, waardoor de kosten niet vanuit de lopende begroting kunnen worden gedekt. Met de aanleg zal op korte termijn moeten worden gestart, zodat de levering van de nieuwe elektrische voertuigen niet hoeft te worden uitgesteld.
De benodigde werkzaamheden om de aansluiting aan te passen en het aanleggen van meerdere laadpunten worden begroot op € 75.000. Deze investering wordt afgeschreven over 10 jaar. Dit betekent last voor afschrijving en rente van € 9.000 per jaar ten laste van het begrotingssaldo.

2.6.24 Dividend en aandelen De Meerlanden N.V.

Programma Financiën

In september 2021 is de raad geïnformeerd over de wijziging van de kapitaalsstructuur 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 255 aandelen. De uitbreiding is het gevolg van de groei van Diemen. Hiermee komt het totaal aantal aandelen voor Diemen op 15.895 aandelen. De intrinsieke waarde van de aan te schaffen aandelen bedraagt € 206,05. De aanschafwaarde voor de aandelen bedraagt € 52.542,16. Aangezien dit mutatie op de balans veroorzaakt verwerken we dit administratief in de Jaarrekening 2022.

Jaarlijks begroten wij € 104.000 aan te ontvangen dividend. Dit betreft de dividenduitkeringen van de BNG en De Meerlanden N.V. Over 2021 hebben we dit jaar ruim € 65.000 meer dividend ontvangen, vooral veroorzaakt door De Meerlanden. Het budget voor de dividendontvangsten kan met € 65.000 verhoogd worden.

2.6.25 Algemene uitkering

Programma Financiën

De publicatie van de Septembercirculaire 2022 door de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelatie (BZK) op 21 september 2022, is voor ons aanleiding om de Algemene Uitkering voor Diemen te actualiseren. Onderstaand een overzicht van de financiële effecten gevolgd door een korte toelichting op de mutaties.

Eindstand Meicirculaire 2022/Begroting 2022 - 2027	**53.720**
Septembercirculaire 2022	
Uitkeringsfactor	
Ruimte BCF plafond	505
Hoeveelheidsverschillen	615
Ontwikkeling uitkeringsbasis in septembercirculaire 2022	-185
Taakmutaties	
Energietoeslag (correctie meicirculaire 2022)	-372
Energietoeslag	784
Asiel (inburgering)	35
Integratie-, Decentralisatie- en Specifieke uitkeringen (IU/DU/SU)	
Maatschappelijke begeleiding statushouders	76
Invoeringskosten Omgevingswet	240
Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb)	40
Leerlingenvervoer Oekraïne	21
Participatie	10
Overig / afronding	6
Mutatie ten opzichte van Meicirculaire	1.775
Eindstand Septembercirculaire	**55.475**

Ruimte BCF plafond
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'. Decentraleoverheden 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. Hiermee vloeit een deel dus weer terug ten gunste van het gemeentefonds.

Hoeveelheidsverschillen
Aan de hand van de laatste specificatie van het Ministerie van Binnenlandse Zaken (BZK) en de aangeleverde maatstaven zijn een aantal maatstaven geactualiseerd of definitief bekend geworden. Voor de gemeente Diemen zijn de aantallen met betrekking tot lage inkomens, medicijnengebruik en minderheden gestegen.

Ontwikkeling uitkeringsbasis in septembercirculaire 2022
Sommige mutaties in de algemene uitkering worden over de gemeenten verdeeld naar rato van de gemeentelijke uitkeringsbasis. Dit gebeurt door de uitkeringsfactor te verhogen (bij een toevoeging) of te verlagen (bij een uitname). Bovenstaande aanpassingen 'Ruimte BCF-plafond' en de ' Hoeveeelhiedsverschillen' hebben een negatieve invloed op de uitkeringsfactor.

Energietoeslag
- Correctie Meicirculaire

Door de stijgende prijzen voor energie, worden gemeenten in staat gesteld om voor de lage inkomsten, via categoriale bijzondere bijstand, huishoudens hiervoor te compenseren. Daarom is eerder in de meicirculaire een bedrag beschikbaar gesteld (€ 1.513.000) om € 800 per huishouden te compenseren. Achteraf bleek de berekening in de meicirculaire niet helemaal correct te zijn geweest. Daarom heeft het Rijk aangegeven dat deze in de Septembercirculaire wordt gecorrigeerd (negatief € 372.000).

- Aanvullende bijdrage

Het Rijk heeft besloten om aanvullend hierop een bedrag van € 500 per huishouden beschikbaar te stellen. De middelen hiervoor zijn in deze circulaire opgenomen (€ 784.000). Ook voor 2023 is het kabinet voornemens om € 1.300 per huishouden te compenseren. De verwerkinh hiervan nemen we mee in de 1e kwartaalbrief 2023.

Asiel (inburgering)
In het bestuurlijk akkoord met betrekking tot de opvang van asielzoekers op 26 augustus jl. is afgesproken dat het kabinet voldoende financiële middelen beschikbaar stelt voor integratie. Als gevolg van een hogere instroom van inburgeraars is afgesproken het budget voor de inburgering voor de jaren 2022, 2023 en 2024 op te hogen met respectievelijk € 20, € 40 en € 30 miljoen. Hiermee worden gemeenten in staat gesteld alle inburgeraars passende ondersteuning te bieden.

Invoeringskosten Omgevingswet
Vergoeding van transitiekosten en invoeringskosten die gemeenten hebben gemaakt in aanloop naar de invoering van de Omgevingswet. Er volgt nog een stelselevaluatie, waarbij de daadwerkelijk gemaakte kosten opnieuw in kaart worden gebracht. De verdeling van deze decentralisatie-uitkering vindt plaats via de verdeelsleutel 60% inwonertal, 25% landoppervlak en 15% vast bedrag. Het gaat in totaliteit om een bedrag van macro € 150 miljoen, welke in deze circulaire is verwerkt.

Wet Kwaliteitsborging bouw (Wkb)
De Wkb heeft als doel de bouwkwaliteit en het bouwtoezicht te verbeteren door inschakeling van private kwaliteitsborgers. De wet treedt gefaseerd in werking per 1 januari 2023. Gemeenten ontvangen voor de noodzakelijke voorbereidingen die de gemeenten nog moeten treffen tot de inwerkingtreding van de Wkb en daarnaast een jaarlijkse bijdrage voor het uitvoeren van de Wkb taken.

Leerlingenvervoer Oekraïne
Onder de vluchtelingen uit de Oekraïne zijn ook veel kinderen en jongeren. Scholen en gemeenten zijn druk bezig om passend onderwijs aan te bieden. In sommige gevallen is het noodzakelijk om leerlingenvervoer in te zetten. Middels de decentralisatie-uitkering worden gemeenten tegemoet gekomen in de uitgaven. De tegemoetkoming is gebaseerd op de periode 1 maart t/m 16 juli, met als peildatum 6 mei.

Participatie
Als gevolg van de coronapandemie worden middelen beschikbaar gesteld voor de dekking van het exploitatietekort bij Sociale Werkbedrijven. De compensatie betreft de periode 1 januari tot 1 april.

2.6.26 Bijstellen personeelskosten

Programma Financiën

Wij verwachten dit jaar het budget voor inhuur en salarissen te overschrijden met € 552.000. De overschrijding kent een drie significante oorzaken.

1. Door de krapte op de arbeidsmarkt is een aantal vacatures niet of moeilijk in te vullen met als gevolg dat we genoodzaakt zijn om in te huren. Inhuren is veelal duurder dan mensen in dienst nemen. Door de krapte van de arbeidsmarkt is het inhuren van medewerkers momenteel nog duurder.
2. Door uitval van collega's (zwangerschap en langdurig ziek) is inhuur soms onvermijdelijk.
3. Om de wachttijden van onze dienstverlening richting burgers niet te laten oplopen (burgerzaken en sociale zaken) heeft extra inhuur plaatsgevonden.

Wij stellen voor de begroting voor deze personele ontwikkelingen te verhogen met € 552.000. In deze budgetverhoging is rekening gehouden met de bijdrage die wij van het UWV ontvangen voor zwangere en langdurig zieke medewerkers.

2.6.27 Herberekening doorbelasting personeelskosten

Programma Financiën

In deze kwartaalbrief worden de (personeels) budgetten op de afdelingskostenplaatsen op basis van de werkelijke uren en kosten verdeeld naar de betreffende programma's. Per saldo levert dit een nadeel op van € 184.160 omdat er minder uren naar kostendekkende exploitaties zijn doorbelast dan begroot. Met name bij de grondexploitaties zijn minder uren doorbelast dan in eerste instantie waren begroot. Ook is inzichtelijk gemaakt welke uren aan de opvang van vluchtelingen is besteed. Zodoende kunnen we de capaciteitsinzet ook meenemen in de te declareren kosten.

2.6.28 Herberekening kosten rente en afschrijving

Programma Financiën

De kosten voor rente en afschrijving zijn voor het begrotingsjaar 2022 herberekend op basis van de jaarrekening 2021. Er wordt gestart met afschrijven zodra een investering is afgerond. In de praktijk ontstaat vaak een verschil tussen het verwachte moment en het werkelijke moment van realisatie. Wanneer de realisatie later is dan verwacht (en dus begroot) levert dat in 2022 een voordeel op.
Dit levert voor onderstaande investeringen een voordeel op:

Afschrijvingslasten nog niet gerealiseerde investeringen	
Brede school De Kersenboom	100.000
Brede school Holland Park	325.000
Nieuwe en verbouwing sporthal	205.000
Renovatie sportpark	180.000
Verbouwing De Omval	85.000
Reconstructies wegen	215.000
Voertuigen Team Wijkbeheer	80.000
Overige investeringen	162.275
Totaal	**1.352.275**

Het totale voordeel bedraagt € 1.352.273.

2.6.29 Vrijval stelpost 'Onvoorzien'

Programma Financiën

De gemeente is verplicht een budget voor onvoorziene gebeurtenissen te ramen, de zognoemde 'Stelpost onvoorzien'. In Diemen is deze geraamd op € 60.000 (€ 2 per inwoner). Deze norm is zelf door de gemeente te bepalen. Hoewel zich er in 2022 onvoorziene gebeurtenissen hebben voorgedaan is in 2022 geen beroep gedaan op deze stelpost. Veelal konden we de kosten via de kwartaalbrief opvangen binnen bestaande budgetten danwel vanuit het verwachtte positieve rekeningsaldo.
Aangezien de 4e kwartaalbrief de laatste mogelijkheid geeft om het budget af te ramen stellen we dit ook voor.

2.7 Verloop geraamd resultaat 2022

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 2021 na verwerking/vaststelling van deze kwartaalbrief.

Omschrijving		Prog/ paragr	Bedrag	I/S
Primitieve begroting 2022			533	
Geraamd resultaat 1e kwartaalbrief 2022			390	
Geraamd resultaat 2e kwartaalbrief 2022			-892	
Geraamd resultaat 3e kwartaalbrief 2022			482	
Geraamd resultaat na 3e kwartaalbrief 2022			514	
Voortgang grote projecten			**-**	
2.1.1.	Voortgang Oost-West As - financiële afsluiting	Leefomgeving en Klimaat	3.475	I
	-> toevoeging aan voorziening	Leefomgeving en Klimaat	-275	I
	-> toevoeging aan bestemmingsreserve	Leefomgeving en Klimaat	-3.200	I
Voortgang toegezegde onderwerpen Raad			**60**	
2.2.4.	Schuldenpositie - *budgetverhoging*	Financiën	60	S
Corona ontwikkelingen			**40**	
2.4.1.	Rijksmiddelen voor cultuur: *verhoging lasten*	Vrije tijd	-57	I
	Rijksmiddelen voor cultuur: *verhoging baten*	Vrije tijd	37	I
	-> Onttrekking aan Algmene Reserve	Vrije tijd	20	I
2.4.2.	Subsidie naleving coronatoegangsbewijzen	Veilig	40	I
Oekraïne ontwikkelingen			**409**	
2.5.1.	Opvang vluchtelingen Oekraïne	Inkomen en armoede	430	I
2.5.2.	Tegemoetkoming leerlingenvervoer Oekraïense kinderen	Onderwijs	-21	I
2.5.3.	Verhogen krediet aanschaf woonunits met BTW-component: *Kredietverhoging € 550.000*	Gebiedsontwikkeling	Kapitaal-lasten[3]	I
Algemene ontwikkelingen			**1.794**	
2.6.1	Programma Grip op Sociaal Domein: *overheveling budget*	Sociaal	50	I
	-> Onttrekking aan Algmene Reserve	Sociaal	-50	I
2.6.2	Wmo - *Wmo vervoer*	Sociaal	125	I
	Wmo - *individuele begeleiding*	Sociaal	50	I
2.6.3	Kwartiermaker regionale aansluiting: *verhoging lasten*	Sociaal	-105	I
	Kwartiermaker regionale aansluiting: *verhoging baten*	Sociaal	105	I
2.6.4	Sociale werkvoorziening: *verlaging lasten*	Sociaal	175	I
2.6.5	Maatschappelijke ondersteuning statushouders: *verhoging lasten*	Sociaal	-76	I
2.6.6	Bluswatervoorziening Overdiemerweg	Veilig	-35	I
2.6.7	Overschrijding budget aanschaf voertuig toezichthouders: *Kredietverhoging € 20.000*	Veilig	Kapitaal-lasten[3]	I
2.6.8	Bijstandsuitkeringen P-wet: *verlaging lasten*	Inkomen en Armoede	65	I
	Bijstandsuitkeringen P-wet: *verlaging baten*	Inkomen en Armoede	-65	I
2.6.9	Eenmalige energietoeslag 2022: *verhoging lasten*	Inkomen en Armoede	-412	I
2.6.10	Extra middelen voor steunimpuls mensen in financiële problemen	Inkomen en Armoede	-	-
2.6.11	Opvang vluchtelingen sporthal: *verhoging lasten*	Inkomen en Armoede	-585	I
	Opvang vluchtelingen sporthal: *verhoging baten*	Inkomen en Armoede	585	I
2.6.12	Hogere kosten energie	Diverse	-85	S
2.6.13	Huurderving De Omval: *verlaging baten*	Vrije tijd	-92	I
2.6.14	Nationaal Programma Onderwijs: *verhoging lasten*	Onderwijs	-315	I

[3] De bijbehorende kapitaallasten worden vanaf de begroting 2023 structureel opgenomen.

	Omschrijving	Prog/ paragr	Bedrag	I/S
	Nationaal Programma Onderwijs: *verhoging baten*	Onderwijs	315	I
2.6.15	Specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid: *verhoging lasten*	Onderwijs	-491	I
	Specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid: *verhoging baten*	Onderwijs	491	I
2.6.16	Omgevingswet en Wet Kwaliteitsborging: *bijdrage Rijk*	Gebiedsontwikkeling	-280	I
2.6.17	Omgevinsvergunningen:	Gebiedsontwikkeling	375	I
	-> toevoeging aan Reserve Omgevingsvergugnningen	Gebiedsontwikkeling	-375	I
2.6.18	Erfpachtgronden afgekocht:	Gebiedsontwikkeling	525	I
	- toevoeging aan Algemene Reserve	Gebiedsontwikkeling	-525	I
2.6.19	Grondexploitaties: *rente-nadeel*	Gebiedsontwikkeling	-26	I
2.6.20	Exploitatie Riolering	Leefomgeving en klimaat	90	S
	-> toevoeging aan Voorziening Riolering	Leefomgeving en klimaat	-90	I
2.6.21	Budget duurzaamheid:	Leefomgeving en klimaat	-335	I
	-> ten lasten van bestemmingsreserve duurzaamheid	Leefomgeving en klimaat	335	I
2.6.22	Premie verzekeringen : *verhoging lasten*	Samen besturen	-47	S
2.6.23	Oplaadpunten gemeentewerf Landlust: *Investering van € 75.000*	Samen besturen	Kapitaal-lasten[4]	I
2.6.24	Dividend en aandelen De Meerlanden NV	Financiën	65	I
2.6.25	Algemene uitkering	Financiën	1.756	I / S
2.6.26	Bijstellen personeelskosten: *verhoging lasten*	Financiën	-552	I
2.6.27	Herberekening doorbelasting personeelskosten: *verhoging lasten*	Financiën	-184	I
2.6.28	Herberekening kosten rente en afschrijving	Financiën	1.352	I
2.6.29	Vrijval onvoorzien	Financiën	60	I
Subtotaal 4e kwartaalbrief			**2.304**	
Geraamd resultaat na 4e kwartaalbrief			**2.818**	

I = incidenteel, S = structureel;
Structurele wijzigingen worden in de eerstvolgende kadernota en begroting verwerkt.

[4] De bijbehorende kapitaallasten worden vanaf de begroting 2023 structureel opgenomen.

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 een. 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 begrotingswijzingen 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 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	Van	Naar	I / S[1]
3.1.1 Exploitatie afval Door de groei van Diemen zijn er meer woningen waar afval wordt opgehaald. Dit leidt tot hogere opbrengsten van de afvalstoffenheffing in 2022. Ten opzichte van 2021 zijn de opbrengsten met € 150.000 gestegen. Daar tegenover staat dat de kosten voor het inzamelen van het afval ook zijn gestegen. We stellen voor zowel de baten als de lasten met € 150.000 te verhogen, per saldo heeft dit geen effect.	150	Leefomgeving en klimaat	Leefomgeving en klimaat	S
3.1.2 Bijdrage Duo+ In 2022 wordt de bijdrage aan Duo+, na verwerking van de tweede wijziging van de begroting, € 6.911.520 voor Diemen. In de begroting 2022 houden we via stelposten al rekening met de uitbreiding van taken. Hiertoe is besloten bij vaststelling van de Kadernota 2022 en de Begroting 2022. Ook voor de gevolgen van de CAO is budget opzij gezet bij de verwerking van de algemene uitkering (zie 1e kwartaalbrief 2022).	284	Samen besturen	Samen besturen	S
3.1.3 Verdeling opleidingsbudget Het opleidingsbudget is begroot binnen het programma Samen besturen. Deze kosten worden nu functioneel begroot op de diverse programma's.	140	Samen besturen	Diverse programma's	I
3.1.4 Opvang vluchtelingen uit Oekraïne In de vorige P&C-documenten hebben wij de budgetten voor dit onderwerp begroot op programma Vrije Tijd. Omdat deze kosten logischerwijs thuis horen op het programma Inkomen en Armoede stellen wij deze mutatie voor. Het saldo van baten en lasten dat hiermee gepaard gaat, bedraagt in 2022 € 253.000. Voor meer informatie over dit saldo verwijzen wij naar het onderwerp Oekraïne vluchtelingen in dit document.	253	Vrije tijd	Inkomen en Armoede	I
3.1.5 Leges burgerzaken Het is de verwachting dat er in 2022 meer leges zullen worden geïnd dan dat er begroot is. Er zijn meer (spoed)paspoorten en ID-kaarten aangevraagd dan verwacht is. Daar staat tegenover dat er minder huwelijksleges zijn geïnd dan begroot. Het resultaat is echter positief. Omdat de huwelijksleges vaak onderbegroot zijn de afgelopen paar jaar, is het voorstel om deze €50.000 lager te ramen en de reisdocumentenleges € 50.000 hoger te ramen. Dit is een budgetneutrale handeling.	50	Samen besturen	Samen besturen	I

[1] I = incidenteel; S = structureel

Besluit	Bedrag	Van	Naar	I / S[2]
3.1.6 Belastingopbrengsten Op basis van de werkelijk ontvangen belastingopbrengsten zijn de ramingen van de belastingopbrengsten bijgesteld. De OZB-opbrengsten voor woningen is € 250.000 lager, terwijl de OZB-opbrengsten voor de niet-woningen € 450.000 hoger zijn dan verwacht. De opbrengst toeristenbelasting is € 200.000 naar beneden bijgesteld. Deze aanpassingen zijn per saldo budgettair neutraal.	0	Financiën	Financiën	

[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 3e kwartaalbrief		Wijz. 4e kwartaalbrief		Totaal	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Exploitatie								
Sociaal	-22.144	363	-1.635	-4	-317	42	-24.096	401
Veilig	-3.154	50	-90	-	37	40	-3.207	90
Inkomen en armoede	-10.751	8.449	-2.797	689	-2.030	1.954	-15.578	11.092
Vrije tijd	-4.963	1.741	-662	631	668	-55	-4.957	2.317
Onderwijs	-3.952	1.325	-148	-	-144	806	-4.244	2.131
Gebiedsontwikkeling	-17.035	16.193	-256	100	9.353	-8.752	-7.938	7.541
Leefomgeving en klimaat	-19.021	8.659	-862	571	3.254	60	-16.628	9.291
Verkeer	-1.846	1.427	-	-	-65	75	-1.911	1.502
Samen besturen	-14.660	461	-725	-	-433	27	-15.818	488
Financien	-1.049	59.989	-592	5.078	559	919	-1.082	65.985
Totaal mutaties programma's	-98.575	98.656	-7.767	7.065	10.882	-4.884	-95.459	100.837
Verrekening reserves								
Sociaal	-	-	-	388	-	50	-	438
Veilig	-	-	-	-	-	-	-	-
Inkomen en armoede	-	-	-	-	-	-	-	-
Vrije tijd	-	-	-	98	-	20	-	118
Onderwijs	-	-	-	37	-	-	-	37
Gebiedsontwikkeling	-	180	-	105	-900	-	-900	285
Leefomgeving en klimaat	-7	203	-231	116	-3.200	335	-3.438	654
Verkeer	-117	58	-	-	-	-	-117	58
Samen besturen	-90	225	-	170	-	-	-90	395
Financiën	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties programma's	-214	666	-231	914	-4.100	405	-4.545	1.985
Totaal mutaties baten en lasten	**-98.789**	**99.322**	**-7.998**	**7.979**	**6.782**	**-4.479**	**-100.004**	**102.822**
Geraamd resultaat	**533**	**Overschot**	**-19**	**Tekort**	**2.304**	**Overschot**	**2.818**	**Overschot**

Verwacht rekeningsaldo

Primitieve begroting 2022	**533**
Geraamd resultaat 1e kwartaalbrief 2022	390
Geraamd resultaat 2e kwartaalbrief 2022	-892
Geraamd resultaat 3e kwartaalbrief 2022	482
Geraamd resultaat 4e kwartaalbrief 2022	2.304
Geraamd resultaat na 4e kwartaalbrief	**2.818**

Afkortingenlijst

Afkorting	Betekenis
Bbz 2022	Bijstand voor zelfstandigen
BCF	Btw-compensatiefonds
BZK	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelatie
COA	Centraal Orgaan opvang Asielzoekers
IOAW	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IOAZ	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
KCC	Klant Contact Centrum
LKS	Loonkostensubsidie
MER	Milieueffectrapportage
OAB	Onderwijsachterstandenbeleid
SPUK	Specifieke Uitkering
Svn	Stimuleringsfonds Volkshuisvesting
TOZO	Tijdelijke Overbrugging Zelfstandige Ondernemers
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
VVE	Vereniging van eigenaren
Wkb	Wet kwaliteitsborging voor het bouwen
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
Wvg	Wet voorkeursrecht gemeenten

Raadsbesluit