Gemeente Diemen

Raadsvoordracht

Onderwerp:	**4e kwartaalbrief 2023**
Datum:	7 november 2023
Portefeuillehouder:	J.D.W. Klaasse
Team:	Team Financiën Duo+
Steller:	Danny Pieterse
	(+31) 6 25233140
	danny.pieterse@duoplus.nl

Gevraagde beslissing
1. Vaststellen van de 4e kwartaalbrief 2023;
2. Het voorbereidingskrediet 'Project Harmonielaan' verhogen met € 100.000;
3. Het investeringskrediet 'Parkeerplaats groenstrook Rustoord' van € 50.000 in te zetten voor investering 'Aanpassing kruisingen Weesperstraat';
4. Het investeringsbudget 'Riolering Verkeersstructuur Diemen Zuid' verhogen met € 535.000.

Relevante achtergrondinformatie

Voorgeschiedenis

Niet van toepassing.

Concrete aanleiding

Met deze kwartaalbrief houdt het college de raad op de hoogte van belangrijke ontwikkelingen. Met de kwartaalbrieven informeren we de raad met regelmaat over belangrijke, inhoudelijke, politieke, bedrijfsmatige en financiële ontwikkelingen.

Toelichting

Inhoud van het voorstel

Paragraaf twee bevat belangrijke ontwikkelingen. Het gaat om inhoudelijke afwijkingen van de begroting en/of financiële afwijkingen. We maken hier onderscheid in de volgende categorieën:

- Voortgang grote projecten zoals bijvoorbeeld de ontwikkelingen van Holland Park en de ondertunneling van het spoor;
- Toegezegde onderwerpen Raad zoals omgevingsvergunningen met een uitgebreide procedure en de financieringspositie;
- Nieuwe en gewijzigde risico's en kansen met de daarbij behorende beheersmaatregelen;
- 'Ontwikkelingen opvang vluchtelingen' is een apart thema die veel dynamiek kent en aandacht vraagt. In de kwartaalbrieven verzamelen we de ontwikkelingen omtrent dit thema in één paragraaf;
- Ontwikkelingen met een financieel effect.
  Voor ontwikkelingen met een financieel effect kennen we alleen voor het lopende jaar budget toe. Ontwikkelingen met een structureel karakter komen in de eerstvolgende kadernota en begroting aan de orde. Zodoende leggen we alle voorstellen met een structureel effect op eenzelfde moment aan de raad voor en kan de raad een betere integrale afweging maken.

Afsluitend is een overzicht opgenomen van de ontwikkelingen die effect hebben op de begroting 2023 en waarover we de raad vragen een besluit te nemen.

Paragraaf 3 bevat het overzicht met beleidsarme en budgettair neutrale begrotingswijzigingen. Dit zijn besluiten binnen het door de Raad vastgesteld beleid. Deze besluiten dienen door de Raad bekrachtigd te worden. Vaak ligt hier een technische of juridische reden aan ten grondslag.

Verwacht begrotingssaldo 2023
Het begrotingssaldo na de 3e kwartaalbrief 2023 was € 2,37 miljoen negatief. Deze kwartaalbrief heeft een positief effect van € 2,92 miljoen. Het verwachte saldo voor 2023 wordt hierdoor € 550.000.

Belangrijkste twee oorzaken van de positieve bijstelling zijn de actualisering van de afschrijvingslasten en de extra gelden die we van het Rijk ontvangen als gevolg van de Septembercirculaire.

1. Actualisering afschrijvingslasten
   In de "Nota rente- en activabeleid 2016" is vastgelegd dat we starten met afschrijven in het boekjaar na het jaar waarin de werkzaamheden zijn afgerond. In de 4e kwartaalbrief actualiseren we de afschrijvingslasten. Ten eerste verwerken we de stand van zaken zoals opgenomen in de Jaarstukken 2022. Vervolgens lopen we na welke investeringen niet meer in 2023 worden opgeleverd. Uit deze analyse blijkt dat enkele grote investeringen nog niet geheel zijn afgerond waardoor de start van het afschrijving later start. Dat levert in 2023 een voordeel op van de kapitaallasten € 1,3 miljoen.
2. Financiële gevolgen Septembercirculaire
   In de informatieve memo over de effecten van de Septembercirculaire bent u hierover apart geïnformeerd. Het effect voor 2023 wordt vooral veroorzaakt door de actualisering van Btw-compensatiefonds en de bijstelling van de maatstaven. De septembercirculaire heeft een positief effect van € 1,2 miljoen.

De totale personeelskosten binnen de gemeentelijk begroting bedragen € 20,5 miljoen. In de 4e kwartaalbrief stellen we de personeelskosten bij. Door moeilijk invulbare vacatures, ziekte en zwangerschapsverlof hebben we in 2023 capaciteit ingehuurd om de dienstverlening van de gemeente door te laten gaan. Per saldo is er voor € 2 miljoen ingehuurd. Het grootste deel hiervan dekken we door niet ingezette salariskosten (€1,8 miljoen). Daarnaast dekken we de inhuurkosten vanuit UWV-uitkeringen en specifieke uitkeringen.

Onderstaand een overzicht van de ontwikkelingen met een effect op het verwachte rekeningsaldo 2023:

Omschrijving	Bedrag	
Primitieve begroting 2023	€ 131.000	Voordeel
Geraamd resultaat 1e kwartaalbrief 2023	€ -134.000	Nadeel
Geraamd resultaat 2e kwartaalbrief 2023	€ -1.017.000	Nadeel
Geraamd resultaat 3e kwartaalbrief 2023	€ -1.350.000	Nadeel
Geraamd resultaat na 3e kwartaalbrief 2023	€ -2.370.000	Nadeel
Voortgang toegezegde onderwerpen Raad		
Schuldenpositie	€ -125.000	Nadeel
Effecten opvang vluchtelingen:		
Opvang ontheemden Oekraïne	€ 30.000	Voordeel
Algemene effecten:		
Actualisering afschrijvingslasten	€ 1.305.000	Voordeel
Algemene Uitkering (*Septembercirculaire 2023*)	€ 1.243.000	Voordeel
Specifieke uitkeringen (SPUK) - verhoging baten	€ 828.000	Voordeel
Wet inburgering (SPUK) - *vrijval Algemene Middelen*	€ 104.000	Voordeel
Opbrengsten leges burgerzaken	€ 65.000	Voordeel
Garantiesubsidie Diemer Festijn	€ -13.000	Nadeel
Nieuwe aanbesteding accountant	€ -20.000	Nadeel
Personeelskosten (*Salaris/inhuur/kostentoerekening*)	€ -40.000	Nadeel
Premie verzekeringen	€ -55.000	Nadeel
Afvalstoffenheffing /meerkosten N.V. de Meerlanden:	€ -105.000	Nadeel
Grondexploitaties: *-Rente-nadeel*	€ -107.000	Nadeel
WSW (Pantar)	€ -190.000	Nadeel
Totaal wijziging 4e kwartaalbrief	€ 2.920.000	Voordeel
Saldo na 4e kwartaalbrief	**€ 550.000**	**Voordeel**

Voor een toelichting op de wijzigingen verwijzen wij u naar paragraaf 2 en 3 van de kwartaalbrief.

Argumenten en keuzemogelijkheden
Niet van toepassing.

Inhoud en onderbouwing

Beslispunten
Voor een toelichting op de wijzigingen verwijzen wij u naar paragraaf 2 en 3 van de kwartaalbrief.

Argumenten en keuzemogelijkheden per beslispunt
Voor een toelichting op de wijzigingen verwijzen wij u naar paragraaf 2 en 3 van de kwartaalbrief.

Kanttekeningen en/of risico per beslispunt
Niet van toepassing.

Verbinding met andere onderdelen

Maatschappelijk effect
Niet van toepassing.

Financieel

Programma	Wijzigingen 4e kwartaalbrief 2023	
	Lasten	Baten
Exploitatie		
Sociaal	-656	124
Veilig	-42	0
Inkomen en armoede	-623	1.428
Vrije tijd	-212	287
Onderwijs	424	83
Gebiedsontwikkeling	2.981	-3.148
Leefomgeving en klimaat	271	186
Verkeer	-108	125
Samen besturen	102	145
Financien	3.531	307
Totaal mutaties programma's	5.669	-462
Verrekening reserves		
Sociaal	0	0
Veilig	0	0
Inkomen en armoede	0	0
Vrije tijd	0	0
Onderwijs	0	0
Gebiedsontwikkeling	0	323
Leefomgeving en klimaat	0	60
Verkeer	0	0
Samen besturen	0	0
Financiën	-2.670	0
Totaal mutaties programma's	-2.670	383
Totaal mutaties baten en lasten	**2.999**	**-79**
Saldo 4e kwartaalbrief 2023	**2.920**	**Overschot**

Primitieve begroting 2023	**131**
Geraamd resultaat 1e kwartaalbrief	-134
Geraamd resultaat 2e kwartaalbrief	-1.017
Geraamd resultaat 3e kwartaalbrief	-1.350
Geraamd resultaat 4e kwartaalbrief	2.920
Geraamd resultaat na 4e kwartaalbrief	**550**

Juridisch
Niet van toepassing.

Duurzaamheid
Niet van toepassing.

Communicatie
Niet van toepassing.

Participatie
Niet van toepassing.

Uitvoering en vervolg
Niet van toepassing.

Bijlagen

- 4e kwartaalbrief 2023 – versie ter bespreking besluitvormende Raad

Burgemeester en wethouders van Diemen,

de secretaris,	de burgemeester,
G.T. Wildeman	E. Boog

Gemeente Diemen

Raadsbesluit

Onderwerp: **4e kwartaalbrief 2023**

De gemeenteraad van Diemen in vergadering bijeen,

Gelet op de voordracht van het college d.d. 7 november 2023

1. Vaststellen van de 4e kwartaalbrief 2023;
2. Het voorbereidingskrediet ‘Project Harmonielaan’ verhogen met € 100.000;
3. Het investeringskrediet ‘Parkeerplaats groenstrook Rustoord’ van € 50.000 in te zetten voor investering ‘Aanpassing kruisingen Weesperstraat’;
4. Het investeringsbudget ‘Riolering Verkeersstructuur Diemen Zuid’ verhogen met € 535.000;

Programma	Wijzigingen 4e kwartaalbrief 2023	
	Lasten	Baten
Exploitatie		
Sociaal	-656	124
Veilig	-42	0
Inkomen en armoede	-623	1.428
Vrije tijd	-212	287
Onderwijs	424	83
Gebiedsontwikkeling	2.981	-3.148
Leefomgeving en klimaat	271	186
Verkeer	-108	125
Samen besturen	102	145
Financien	3.531	307
Totaal mutaties programma's	5.669	-462
Verrekening reserves		
Sociaal	0	0
Veilig	0	0
Inkomen en armoede	0	0
Vrije tijd	0	0
Onderwijs	0	0
Gebiedsontwikkeling	0	323
Leefomgeving en klimaat	0	60
Verkeer	0	0
Samen besturen	0	0
Financiën	-2.670	0
Totaal mutaties programma's	-2.670	383
Totaal mutaties baten en lasten	**2.999**	**-79**
Saldo 4e kwartaalbrief 2023	**2.920**	**Overschot**

Mutaties 4e kwartaalbrief 2023 met financieel effect:

Omschrijving		Prog/ paragr	Bedrag	I/S
Primitieve begroting 2023			131	
Geraamd resultaat 1e kwartaalbrief 2023			-134	
Geraamd resultaat 2e kwartaalbrief 2023			-1.017	
Geraamd resultaat 3e kwartaalbrief 2023			-1.350	
Geraamd resultaat na 3e kwartaalbrief 2023			-2.370	
Voortgang toegezegde onderwerpen Raad			**-125**	
2.2.4	Schuldenpositie	Financiën	-125	S
Ontwikkelingen opvang vluchtelingen			**30**	
2.4.1	Opvang ontheemden Oekraïne	Inkomen en armoede	30	I
Algemene ontwikkelingen			**3.015**	
2.5.1	Specifieke uitkeringen (SPUK) - *verhoging baten*	Sociaal	828	I
2.5.2	Garantiesubsidie Diemer Festijn	Sociaal	-13	I
2.5.3	Wet inburgering (SPUK) - *vrijval Algemene Middelen*	Sociaal	104	I
2.5.4	WSW (Pantar)	Sociaal	-190	I
2.5.5	Hersteloperatie Kinderopvang: *verhoging lasten*	Inkomen en armoede	-600	I
	- verhoging baten		600	I
2.5.6	Huuropbrengsten sportaccommodaties: *- verhoging baten*	Vrije tijd	100	S
	- verhoging lasten (energiekosten)		-100	I
2.5.7	RMC-middelen: *- Verhoging lasten*	Onderwijs	-11	I
	- Verhoging baten		11	I
2.5.8	Erfgronden afgekocht: *- verhoging lasten*	Gebiedsontwikkeling	-700	I
	- opbrengst gronden		400	I
	- ten laste van Algemene Reserve		300	I
2.5.9	Grondexploitaties: *-Rente-nadeel*	Gebiedsontwikkeling	-107	I
2.5.10	Project Harmonielaan: *- aanvullend voorbereidingskrediet € 100.000*	Gebiedsontwikkeling	Kapitaal-lasten	S
2.5.11	Geluidswerende maatregelen Oost-West as: *- verhoging lasten*	Gebiedsontwikkeling	-60	I
	- ten laste van Algemene Reserve		60	I
2.5.12	Ontvangst derde SPUK aanpak Energiearmoede: *- verhoging lasten*	Leefomgeving en klimaat	-224	I
	- verhoging baten		224	I
2.5.13	Afvalstoffenheffing /meerkosten N.V. de Meerlanden:	Leefomgeving en Klimaat	-105	S
2.5.14	Investering extra parkeergelegenheid Rustoord: *(€ 50.000)*	Leefomgeving en Klimaat	Kapitaal-lasten	S
2.5.15	Riolering project 'Verkeerstructuur Diemen Zuid': *(verhoging budget € 535.000)*	Leefomgeving en Klimaat	Kapitaal-lasten	S
2.5.16	Verlofsparen	Samen besturen	-	S
2.5.17	Nieuwe aanbesteding accountant	Samen besturen	-20	S
2.5.18	Opbrengsten leges burgerzaken	Samen besturen	65	S

2.5.19	Personeelskosten (salaris / inhuur / kostentoerekening) - *verlaging lasten*	Samen besturen	-40	I
2.5.20	Premie verzekeringen	Financiën	-55	S
2.5.21	Aanpassing aandelen N.V. de Meerlanden	Financiën	-	-
2.5.22	Onderuitputting Kapitaallasten	Financiën	1.305	I
2.5.23	Algemene Uitkering (Septembercirculaire 2023)	Financiën	1.243	I
2.5.24	Energiekosten	Diverse	-	-
Totaal wijziging 4e kwartaalbrief			**2.920**	
Saldo na 4e kwartaalbrief			**550**	

Besluit
Aldus besloten tijdens de gemeenteraadsvergadering van 21 december 2023,

De voorzitter, De griffier,