Gemeente Diemen

2e kwartaalbrief 2024

Versie: ter bespreking Auditcommissie en Informatieve Raad

Juli 2024



Inhoudsopgave

1 Inleiding..... 5

2 Belangrijke ontwikkelingen..... 7
2.1 Voortgang grote projecten..... 8
2.2 Voortgang toegezegde onderwerpen Raad..... 10
2.3 Nieuwe ontwikkelingen met mogelijk financieel risico of kans..... 16
2.4 Ontwikkelingen opvang ontheemden..... 17
2.5 Nieuwe ontwikkelingen met financieel effect in 2024..... 19
2.6 Verloop geraamd resultaat 2024..... 29

3 Voorgestelde begrotingswijzigingen..... 31
3.1 Beleidsarme én budgettair-neutrale begrotingswijzigingen..... 32

4 Baten en lasten per programma..... 33

Bijlagen..... 35

Afkortingenlijst..... 41

Raadsbesluit..... 43

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 2e kwartaalbrief 2024 is gebaseerd op de periode van maart tot juni 2024.

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

In de kwartaalbrief is de paragraaf 'Ontwikkelingen opvang vluchtelingen' hernoemd tot "Ontwikkelingen opvang ontheemden". Deze naamgeving vindt het college meer passend. In deze paragraaf worden de maatregelen verzameld die wij inzetten om ontheemden op te vangen. Dit betreft maatregelen met een financieel gevolg (begrotingswijziging) of de beschrijving van mogelijke kansen en risico's.

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 integrale afweging.

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

PARAGRAAF 3: VOORGESTELDE BEGROTINGSWIJZIGINGEN
Paragraaf 3 bevat een overzicht van budgetneutrale wijzigingen van de begroting. Dit zijn besluiten die passen binnen het door de Raad vastgestelde beleid, maar waarvan de financiële consequenties 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 over de opvang van ontheemden staan opgenomen in paragraaf 2.4;
- de algemene ontwikkelingen staan opgenomen in paragraaf 2.5.

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

2.1 Voortgang grote projecten

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

2.1.1 Voortgang Holland Park

Programma Gebiedsontwikkeling

Holland Park Oost
Het bouwplan naast station Verrijn Stuartweg met 296 vrije sector huurwoningen en commerciële voorzieningen is in uitvoering en gericht op oplevering 2024/2025. Het ontwerp inrichtingsplan voor de omliggende openbare ruimte is opgeleverd, waarin de gemeentelijke vergroeningsambitie is meegenomen.

Holland Park West
Holland Park West bestaat in de basis uit 5 fases (4 met woningbouw, 1 met de Brede School). Het project wordt gefaseerd ontwikkeld en uitgevoerd. Fase 1 - met daarin de brede school, 65 middeldure huurwoningen en 41 vrije sector koopwoningen - is sinds eind 2023 opgeleverd, waarna de directe omgeving woonrijp is gemaakt. Bij de toewijzing van de middeldure huurwoningen is lokale voorrang en voorrang voor vitale beroepsgroepen toegepast.

De realisatie van alle plandelen loopt flink achter (circa 2 jaar) op de planning, mede vanwege de (onvoorziene) marktomstandigheden. De gemeente heeft zich ingespannen om verdere stagnatie in de realisatie van de (met name de betaalbare) woningbouw tegen te gaan. In samenspraak met de ontwikkelaar is een gewijzigde fasering overeengekomen, waarbij allereerst de sociale en middeldure huurwoningen in fase 3 worden gerealiseerd. 28 maart 2024 is een 'Stap 3 besluit' genomen voor een ontheffing van geluidwaarden (fase 3) waarna in mei 2024 de vergunning voor de bouw is verleend. Voor fase 2A is een nieuwe vergunning aangevraagd, vanwege een gewijzigd bouwplan met 88 vrije sector koopwoningen. Dit plandeel is in het voorjaar 2024 in voorverkoop gepresenteerd.

Voor fase 3 is een Startbouwimpuls subsidie (SBI) aangevraagd en toegekend. Dit draagt bij aan de start bouw van fase 3A (117 sociale, 115 middeldure en 10 vrije sector huurwoningen) in Q2 van 2024.

Holland Park Zuid
Het bestemmingsplan ‘CHW-bestemmingsplan Holland Park Zuid‘ is onherroepelijk en voorziet in de realisatie van 1.487 woningen en diverse commerciële en maatschappelijke voorzieningen, verdeeld over 4 percelen van verschillende grondeigenaren.

Medio 2023 heeft de grondeigenaar van het Steigerblok (Inholland) haar perceel verkocht aan AM B.V. De gemeente heeft op 22 november 2023 een Raamovereenkomst gesloten met AM, waarna het ontwikkelproces van 442 woningen en diverse voorzieningen is gestart. Sloop van de hogeschool is beoogd in de zomer 2024, om een start bouw in 2025 mogelijk te maken.

Op het perceel van Lieven de Key, het Sportblok, zijn 30 door de gemeente aangeschafte flexwoningen geplaatst voor de opvang van Oekraïense ontheemden. De grondverkoop door de grondeigenaar aan een ontwikkelaar verloopt niet voorspoedig, waarmee woningontwikkeling op dit perceel langer op zich laat wachten. Voordeel is dat de gemeente dit perceel kan gebruiken tot eind 2025, zodat de flexwoningen daar zo nodig een jaar langer in gebruik kunnen blijven.

Campus Diemen
Op basis van een gesloten intentieovereenkomst onderzoeken de gemeente en initiatiefnemer Greystar een inbreiding / uitbreiding van de Campus. De gemeente staat hier positief tegenover, omdat dit kans biedt om betaalbare (senioren)woningen te realiseren en waar mogelijk de ruimtelijke kwaliteit van dit plangebied te verbeteren.

De wisselende marktomstandigheden hebben tot een langere doorlooptijd van dit onderzoek geleid. Er is een ruimtelijk Programma van Eisen met beeldkwaliteitplan opgeleverd, dat samen met een schetsontwerp van de initiatiefnemer ter besluitvorming aan de gemeenteraad moet worden aangeboden.

2.1.2 Voortgang Spooronderdoorgang

Programma Gebiedsontwikkeling

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

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

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

2.2 Voortgang toegezegde onderwerpen Raad

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

2.2.1 Aanvragen omgevingsvergunningen met een uitgebreide procedure

Programma Gebiedsontwikkeling

Vanuit de bestuurlijke toezeggingen is het volgende afgesproken: zodra dit aan de orde is (dus bij een aanvraag om vergunning die onder deze categorie valt) zullen we de gemeenteraad via een kwartaalbrief informeren.

Overzicht ontvangen aanvragen om omgevingsvergunningen met uitgebreide procedure:

Stammerdijk 23	
Betreft	Moderniseren manege.
Voortgang	Adviesronde loopt, verzoek om aanvullende informatie/ aanpassing plan gedaan.
Verwachte verlening [1]	Q3 2024

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

2.2.2 Informatieveiligheid

Programma Samen Besturen

Wanneer nodig wordt de raad in de kwartaalbrief geïnformeerd over ontwikkelingen op het gebied van informatieveiligheid. In deze kwartaalbrief wordt een terugkoppeling gedaan over de auditresultaten 2023.

Baseline voor Overheidsinstellingen (BIO)
Voor overheidsinstellingen geldt sinds 2020 de Baseline voor Overheidsinstellingen, de BIO. De achterliggende reden is om de informatiebeveiliging verder optimaal te professionaliseren De BIO is gebaseerd op de internationaal erkende en actuele ISO-normatiek en draagt bij aan een professionalisering van Informatiebeveiliging met als doel een veilige digitale overheid. Als gevolg van dit normenkader heeft het college begin december 2020 ook het bestaande Strategisch informatieveiligheidsbeleid aangepast aan deze nieuwe normering.

De BIO legt nadruk op het risicomanagement en stelt strengere eisen aan het nemen van specifieke maatregelen. Ook de rol van de bestuurder en lijnmanager(s) inzake het veilig houden van Informatie kent eigen verantwoordelijkheden. De jaarlijkse ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit) cyclus is ook gebaseerd op de BIO-normering.

Toelichting Informatieveiligheid betreft vier onderwerpen, te weten:
1. de Baseline Informatieveiligheid Overheid (BIO);
2. de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA) - jaarlijkse verantwoording aan de toezichthouders vanuit het Rijk;
3. de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG 2018) - wettelijke verplichting.
4. de Wet politiegegevens (Wpg).

Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA) ENSIA helpt gemeenten in één keer slim verantwoording af te leggen over informatieveiligheid. De verantwoordingssystematiek over de Basisregistratie Personen (BRP), Paspoortuitvoeringsregeling (PUN), Digitale Identiteit (DigiD), Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG), Basisregistratie Grootschalige Topografie (BGT), Basisregistratie Ondergrond (BRO), Waardering Onroerende Zaken (WOZ) en de Structuur uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen (Suwinet).

De afzonderlijke, zogenoemde verticale verantwoording, geschiedt aan landelijke partijen en ministeries die een rol hebben in het toezicht op informatieveiligheid. De afzonderlijke verantwoordingen zijn de basis voor de, zogenoemde horizontale verantwoording, aan de gemeenteraad. Net als in eerdere jaren moest ook deze zelfevaluatie vóór 31 december 2023 worden aangeleverd. Dit is voor alle DUO-gemeenten op tijd gelukt.

Onderdeel van het verantwoordingsproces ENSIA is het afgeven van een Collegeverklaring per gemeente. Deze zogenoemde ‘Collegeverklaring’ betreft over 2023 het gebruik van DigiD en Suwinet. Besluitvorming hieromtrent valt onder de verantwoordelijkheid van het college van burgemeester en wethouders. Het college is verplicht de raad te informeren, de wijze waarop is vormvrij.

Resultaat ENSIA audit 2023
De jaarlijkse ENSIA Cyclus heeft in 2023 opnieuw in de vorm van een zelfevaluatie plaatsgevonden gevolgd door nader onderzoek door een externe audit partij op de specifieke onderdelen van de BIO voor Suwinet en DigiD. Diemen en de andere DUO-gemeenten doen dit goed ten opzichte van andere gemeenten. Er is wederom veel werk verricht om de verantwoording tijdig aan te leveren. Ten opzichte van de resultaten over 2022 heeft er een verdere verbetering plaats gevonden welke heeft geleid tot het "voldoen" aan alle gestelde voorwaarden.

Het toetsingskader voor de ENSIA-audit bestaat uit maatregelen op het gebied van Beleid, Uitvoering en Controle. In de uitgevoerde zelfevaluatie en de daarop volgende uitgebreide IT-audit naar aanleiding van de bevindingen is gebleken dat er ook voor de bevindingen op operationeel niveau in 2023 in voldoende mate afspraken zijn gemaakt, die volledig voldoen aan gestelde kwaliteitsnormen.

2.2.3 Opvolging aanbevelingen Rekenkameronderzoeken

Programma Samen Besturen

Jaarlijks doet de Rekenkamer onderzoek naar de doeltreffendheid, doelmatigheid en rechtmatigheid van het functioneren van de gemeente Diemen. In 2020 heeft er een doorwerkingsonderzoek plaatsgevonden door de Rekenkamer. Eén van de aanbevelingen in dat rekenkameronderzoek was: '*Voer als raad het gesprek over de monitoring van aanbevelingen'*. De voortgang van de aanbevelingen monitoren we sinds 2023 via de kwartaalbrief. In 2023 is door de auditcommissie gevraagd een "stoplichten" signalering op te nemen. In deze kwartaalbrief geven we daar invulling van. In deze paragraaf vindt u een verkort overzicht terug. In de bijlage is de uitgebreide versie terug te vinden.

Titel rapport	Status
Toegang tot jeugdhulp in Diemen (2019)	
• Continueer de laagdrempeligheid van de toegang en investeer in de doelgroep boven 12 jaar	
• Versterk het opdrachtgeverschap richting de praktijkondersteuners	
• Maak heldere afspraken met verwijzers over het delen van informatie om adequate monitoring mogelijk te maken	
• Maak afspraken met het college over welke verantwoordingsinformatie en wijze van presenteren gewenst is	
Doorwerkingsonderzoek (2020)	
• Voer als raad het gesprek over de monitoring van aanbevelingen	
Bomenbeleid (2020)	
• Houd een actueel overzicht van het bomenbestand bij en maak dit toegankelijk voor raad en inwoners	
• Neem regie op communicatie over de kap van bomen en heb aandacht voor tijdigheid en volledigheid van informatie en de mogelijk lange doorlooptijd van een project	
Impact corona (2021)	
• Evalueer ervaringen met nieuwe manieren om inwoners te betrekken bij lokale besluitvorming	
Wonen en woonfraude (2021)	
• Maak de gevolgen van sturing inzichtelijk en breng risico's in beeld	
• Versterk de samenwerking met andere gemeenten in het tegengaan van woonfraude	
• Verken mogelijkheden om de voortgang van woningbouwplannen intensiever te monitoren	
• Vergroot het zicht op de omvang van het woonfraudeprobleem in de gemeente	
• Optimaliseer de informatievoorziening en faciliteer kennisdeling binnen de raad	
Duo+ (2023)	
Voer het gesprek met college over de aandachtspunten voor de doorontwikkeling van Duo+ en de rol die de raad hierbij kan hebben	
Kies voor kaderstellen op hoofdlijnen	
Vraag het college terug te koppelen over de opvolging van de aanbevelingen	
Overweeg om de communicatietaak dicht bij het eigen bestuur te organiseren	
Stel een plan van aanpak op om de voorgenomen ambities te effectueren	

Wanneer de status groen is nemen we volgend jaar dit onderwerp niet meer mee in de terugkoppeling.

2.2.4 Financieringspositie

Programma Financiën

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

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

Schatkistbankieren
Onze financieringspositie is momenteel dusdanig goed dat we bijna € 12 miljoen hebben uitstaan voor schatkistbankieren. Schatkistbankieren is een gezamenlijke rekening van allerlei publieke instellingen (Provincie / gemeente / onderwijs /musea) bij het Ministerie van Financiën. Wanneer er overschotten of tekorten op de bankrekening zijn dan worden de gelden automatische verrekend. Voordeel hiervan is dat de Nederlandse staatschuld beperkt blijft. Voordeel voor de publieke instellingen is dat ze een scherpe rente ontvangen. Schatkistbankieren geldt alleen voor de rekening courant (kortlopend). Het is niet mogelijk via het schatkistbankieren langlopende leningen af te sluiten. Door onze rekeningoverschotten van de afgelopen jaren en de temporisering van investeringen hebben we momenteel een hoog rekening courant saldo. Dit geeft ons de ruimte om de in juni vrijvallende langlopende geldlening van € 6 miljoen niet te hoeven herfinancieren.

Onderstaand een overzicht van huidige langlopende leningen.

Portefeuille langlopende leningen Geldgever	Soort lening	Boekwaarde 1 januari 2024	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%
BNG	Fixe	5.000.000	2043	3,110%
Totaal		**49.500.000**		

De financiële effecten voor de renteramingen verwerken we in de 4e kwartaalbrief.

2.2.5 WOZ-bezwaarschriften

Programma Financiën

Bij de beantwoording van de onderzoeksvragen die de Onafhankelijke Partij Diemen heeft ingediend is toegezegd in de tweede kwartaalbrief inzicht te geven in de aantallen WOZ-bezwaarschriften. In deze paragraaf geven we daar gehoor aan.

Het is mogelijk om in één bezwaarschrift tegen meerdere objecten tegelijk bezwaar te maken. Je kan bijvoorbeeld in één bezwaarschrift tegelijkertijd bezwaar maken voor je woning en de garage. Verhuurders maken in één bezwaarschrift bezwaar tegen een heel complex aan woningen.
In onderstaand overzicht tonen we het aantal WOZ-bezwaarschriften tegen objecten. Er zijn iets minder bezwaarschriften ontvangen omdat in sommige gevallen in één bezwaarschrift tegen meerdere objecten bezwaar wordt gemaakt.

Stand per 1 mei 2024	2022	2023	2024
		Aantal objecten	
Door belanghebbende zelf	117	379	92
Door No Cure No Pay bureau	120	416	192
Totaal	**237**	**795**	**284**

De bezwaartermijn voor het maken van bezwaar is afgerond. Bovenstaande aantallen laten zien dat in 2024 het aantal bezwaarschriften ten opzichte van 2023 fors is teruggelopen. Verhoudingsgewijs komen de meeste bezwaren van de No Cure No Pay bureaus. Zoals bovenstaand overzicht laat zien is dat aantal in 2024 meer dan gehalveerd.

In het overzicht zijn geen ambtshalve verlagingen meegenomen. Ambtshalve verlagingen komen voort uit aanpassingen van de kenmerken van het object na onderling overleg tussen de belanghebbende en Gemeentebelastingen Amstelland. In onderling overleg wordt bepaald of aanpassing nodig is. Dit wordt onderbouwd met foto's en soms door een bezoek van de taxateur. Ambtshalve waren er in 2022 23 verminderingen en in 2023 70 verminderingen. Voor 2024 staat de teller nu op 17. De belanghebbende blijft het recht houden een bezwaarschrift in te dienen.

Uit de analyse van voorgaande jaren blijkt dat lang niet alle bezwaren leiden tot een aanpassing van de waarde. Bij de bezwaren ingediend door belanghebbende wordt in ongeveer 35% van de gevallen de waarde aangepast (23% in 2022 en 42% in 2023).
Bij No Cure No Pay bureaus ligt dit percentage aanzienlijk lager, ongeveer 6% (7% in 2022 en 5% in 2023).

Tenslotte hebben de aanpassing van alle WOZ-waarden als gevolg van bezwaar een gering effect op onze OZB-inkomsten. In 2024 leidde alle bezwaren tot een lagere opbrengst van € 5.000. De totaalopbrengst OZB voor zowel woningen als niet-woningen bedraagt bijna € 9 miljoen.

2.3 Nieuwe ontwikkelingen met mogelijk financieel risico of kans

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

2.4 Ontwikkelingen opvang ontheemden

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

2.4.1 Aanschaf flexwoningen verrekenen met Reserve Grondzaken

Programma Gebiedsontwikkeling

In 2022 hebben we voor de opvang van de Oekraïnse vluchtelingen 30 flexwoningen aangeschaft. Uitgangspunt was dat we voor deze kosten vanuit het Rijk gecompenseerd zouden worden. We ontvangen sinds 2022 vanuit het Rijk een genormeerde vergoeding per persoon per overnachting. Daarmee dekken we alle kosten die betrekking hebben op de opvang van de Oekraïnse vluchtelingen.

Op 29 februari 2024 is door uw raad besloten nog 30 extra flexwoningen aan te schaffen. Bedoeling is alle flexwoningen te verkopen aan een woningcorporatie. De termijn is afhankelijk van het Rijksbeleid voor Oekraiënsen ontheemden. De huidige regels voor de gemeentelijke opvang van Oekraïners staan formele verhuur van de 30 woningen aan Oekraïense ontheemden (nog) niet toe, waardoor aankoop voor een woningcorporatie nu nog niet aan de orde is.

De oorspronkelijk dekking voor de aanschaf van de flexwoningen in 2022 werd verrekend met de Algemene Reserve. Door de inzet van de huidige flexwoningen voor sociale huur en verwachte verkoop aan de woningcorporatie, is verrekening met de Reserve Grondzaken meer voor de hand liggend. Hierover bent u reeds in het raadsvoorstel behorende bij het besluit van 29 februari 2024 geïnformeerd.

Voorstel is om de (investerings)kosten en opbrengsten over 2022 en 2023 alsnog met de Reserve Grondzaken te verrekenen en dit vanaf 2024 als uitgangspunt door te zetten. Dit zal worden verwerkt bij de actualisatie van het MPG 2024 en daaropvolgende jaren. De toekomstige verkoopopbrengst (en eventuele andere opbrengsten zoals nog te ontvangen subsidies) van de flexwoningen komt te zijner tijd, na aftrek van kosten, ten gunste van de Reserve Grondzaken.

Jaar	Inkomsten	Uitgaven	Saldo
2022	2.853.608	-2.885.888	-32.280
2023	3.021.093	-454.488	2 566.605
Totaal	**5.874.701**	**-3.340.376**	**2.534.325**

2.4.2 # Taal voor ontheemden uit Oekraïne

Programma Onderwijs

In 2023 is gestart met het inventariseren van de groep Oekraïense ontheemden die taalles nodig heeft en op welk taalniveau deze lessen gegeven kunnen worden. Voor deze taak is vanuit het Rijk budget beschikbaar gesteld. In 2023 is gestart met de taallessen. De taallessen lopen door tot in 2024. In deze kwartaalbrief vragen we het resterende budget van € 36.000 aan voor continuering van de taallessen in 2024.

2.4.3 Organisatie en taken zorg en ondersteuning

Programma Sociaal

In de begroting 2024 is voor de werkzaamheden rond opvang van ontheemden, asielzoekers en statushouders structureel in de gemeentelijke organisatie te borgen. De borging binnen de organisatie is in eerste instantie georganiseerd via twee specifieke functionarissen (beleidscoördinator en makelaar), die zich met de opvang bezig gaan houden. Daarnaast is, in eerste instantie tijdelijk, aangegeven dat voor het onderhouden van de contacten met ontheemden en asielzoekers en de betrokken instanties op “casusniveau” er een aanspreekpunt van de gemeente nodig is. We zijn in gesprek met partijen om in het tweede deel met deze casusregisseur ontheemden te starten. Voorgesteld wordt, uitgaande van de inzet van het komende half jaar, eenmalig € 35.000 hiervoor beschikbaar te stellen.

2.5 Nieuwe ontwikkelingen met financieel effect in 2024

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

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

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

2.5.1 # Steunimpuls

Programma Sociaal

In de 2e kwartaalbrief 2023 is € 145.000 beschikbaar gesteld voor een steunimpuls. In 2023 is ingezet op het extra ondersteunen van inwoners die dit nodig hebben, onder andere met de energietoeslagen en de maatregelen van de Steunimpuls. Het budget van de Steunimpuls zetten we pas in als de reguliere budgetten zijn gebruikt. Dit heeft ertoe geleid dat in 2023 € 137.000 van het totaal budget niet is besteed. Dit bedrag is via het rekeningresultaat 2023 in de Algemene reserve beland. Omdat het budget in 2024 nodig is, stellen wij voor € 137.000 te onttrekken aan de Algemene reserve.

2.5.2 Taakstelling jeugdhulp

Programma Sociaal

Vanuit de Hervormingsagenda Jeugd was een landelijke besparing van 100 miljoen ingeboekt voor 2024. Inmiddels heeft het kabinet besloten om deze voorgestelde bezuiniging voor 2024 in te trekken.

Voor de gemeente Diemen gaat het om een taakstelling van € 200.000 in 2024. Wij stellen voor deze taakstelling op het jeugdhulp budget in 2024 te laten vervallen.

2.5.3 Hervormingsagenda jeugd

Programma Sociaal

Het Ministerie van Volksgezondheid Welzijn en Sport (VWS), zorgaanbieders, cliënten(vertegenwoordigers), professionals en de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) stellen samen de Hervormingsagenda Jeugd op. Het huidige jeugdstelsel is niet houdbaar. Daarom werken deze 5 partijen aan de hervormingsagenda om de hulpverlening te verbeteren en het jeugdstelsel beter beheersbaar te maken. De Hervormingsagenda jeugd beschrijft de aanpak van een grote transitie die we de komende jaren met elkaar moeten maken. De agenda bestaat uit een groot pakket inhoudelijke maatregelen die moeten leiden tot betere en beter passende zorg voor kinderen en gezinnen binnen een stelsel dat houdbaar is voor de toekomst (zowel financieel als in menskracht).

In de tweede kwartaalbrief 2023 is budget aangevraagd om voor de inhuur van een projectleider / senior beleidsadviseur om invulling te geen aan de vertaling en uitvoering van de landelijke hervormingsagenda jeugd naar onze lokale situatie. In oktober 2023 is deze projectleider gestart. De werkzaamheden omtrent de Hervormingsagenda Jeugd lopen door in 2024. We gaan dit jaar onder andere aan de slag met de doorontwikkeling van de toegang tot jeugdhulp in het kader van de opgave ‘Stevige Lokale Teams’ uit de Hervormingsagenda.

Daarnaast zijn we in 2023 het project kostenbeheersing specialistische jeugdhulp gestart. Hieruit zijn een aantal ombuigsporen naar voren gekomen. Deze zijn in de bijpraatsessie van april 2024 aan de raad gepresenteerd. We stellen voor om de projectleider Hervormingsagenda Jeugd ook in te zetten voor het implementeren van deze ombuigsporen gedurende de tweede helft van 2024.

We vragen een budget aan van € 150.000 voor de inzet van een projectleider op de opgaven uit de Hervormingsagenda en de ombuigsporen kostenbeheersing jeugdhulp.

2.5.4 # Gezond in de Stad (GIDS) en het versterken sociale basis

Programma Sociaal

Dit budget is in 2023 niet volledig aangewend in verband met verminderde capaciteit en overgeheveld naar 2024. Een gezonde leefomgeving en sociale basis, zijn de belangrijke bouwstenen voor het integraal werk zoals opgenomen in de integrale beleidsnota sociaal domein en het uitvoeren van de ambities van het Gezond en Actief Leven akkoord (GALA). De fysieke omgeving en de voorzieningen in de sociale basis vormen de infrastructuur voor het uitvoeren van de programma’s op alle GALA thema's en komen dus overal terug. Het budget van € 115.000 gebruiken we om de deze infrastructuur te onderhouden.

Het raamwerk van de sociale basis in Diemen wordt voor het grootste deel gevormd door subsidierelaties. Doordat de CAO gehandicaptenzorg eind 2023 is opengebroken zijn de loonkosten gestegen en gaat een groot deel van onze subsidierelaties. Voor het behoudt van het huidige aanbod binnen de sociale basis zullen we deze verhoogde aanvragen voor 2024 incidenteel (€ 16.000) dekken vanuit deze GIDS gelden. Het daar daarbij om de subsidies van; Markant, MaDi, MEE, Humanitas, De BlijfGroep, De Regenbooggroep en Arkin.

2.5.5 Subsidie Theater de Omval

Programma Vrije tijd

Na een uitdagende periode als gevolg van corona, uitbreiding en verbouwing en energiecrisis heeft adviesbureau Berenschot onderzoek gedaan naar strategische keuzes om het theater financieel en cultureel steviger te positioneren. Het onderzoek richtte zich voornamelijk op het verbeteren van de financiële stabiliteit en de bedrijfsvoering, met als centrale vraag: *Wat is een realistische meerjarige subsidie voor Theater De Omval?*
Op basis van de uitkomsten van het onderzoek is besloten Theater De Omval de benodigde ruimte te geven om verder te professionaliseren en de exploitatie te verbeteren.

Aansluitend op het advies van Berenschot, stellen we voor de structurele subsidie van € 490.000 waarin de begroting voorziet voor Theater De Omval vanaf 2024 te verhogen naar € 550.000. Dit betekent een stijging van € 60.000. Naast de structurele subsidie stellen we voor om in de jaren 2024 incidentele subsidies te verlenen van respectievelijk € 125.000. Per saldo stijgt de subsidie met € 185.000. Wij stellen voor deze stijging als volg te dekken:
- Onttrekking aan de Algemene reserve van € 125.000;
- Ten laste van het voorlopige rekening resultaat € 60.000;

2.5.6 Specialistische advisering vraagstukken onderwijshuisvesting

Programma Onderwijs

De gemeente heeft de afgelopen jaren flink geïnvesteerd in haar schoolgebouwen. De ontwikkeling van moderne (brede) scholen, de verwachte groei van de leerlingaantallen en het actualiseren van het Integraal Huisvestingsplan maken het steeds vaker noodzakelijk om specialistische externe expertise in te schakelen om de gemeente te ondersteunen bij complexe vraagstukken over de onderwijshuisvesting.

Naar verwachting is € 25.000 benodigd om in deze advieskosten te kunnen voorzien.

2.5.7 SPUK - Lokale Aanpak Isolatie (LAI)

Programma Gebiedsontwikkeling

Vanuit het Nationaal Isolatieprogramma (NIP) heeft het rijk budget vrijgemaakt voor de aanpak koopwoningen met slechte energielabels (D, E, F en G). Gemeenten konden eind 2023 een aanvraag indienen voor de Specifieke uitkering Lokale aanpak Isolatie (SPUK LAI). De gemeente Diemen heeft de aanvraag in september 2023 ingediend op basis van de op 9 mei 2023 door het college vastgestelde Aanpak en isolatie koopwoningen 2023 – 2026. Het maximumbudget voor Diemen is na eerste publicatie van de SPUK LAI tweemaal verhoogd tot een totaal van € 230.000.

Op basis van de aanvraag is het totale budget toegekend. In 2023 is € 180.000 ontvangen en in 2024 € 50.000. Wij stellen voor de baten en lasten op te hogen met deze bedragen.

2.5.8 Actualiseren verkeersmodel

Programma Verkeer

Wij moeten om diverse redenen (woningbouwprojecten, milieu monitoring en verkeers-projecten) ons verkeersmodel actualiseren. Hiervoor is € 30.000 budget nodig. We stellen voor dit bedrag te onttrekken uit de reserve Duurzaamheid.

2.5.9 Daarom Duurzaam Diemen

Programma Gebiedsontwikkeling

Eind 2023 is Daarom Duurzaam Diemen (DDD) slachtoffer geworden van cybercrime. Door een fraudeur die zich telefonisch voordeed als bankmedewerker is € 6.100 ontvreemd. Op verschillende wijzen is gepoogd schadevergoeding te verkrijgen (wettelijke aansprakelijkheidsverzekering, coulanceregeling van de bank en de vrijwilligersverzekering). Dat heeft helaas geen resultaat opgeleverd. De dader is wel gepakt en bekend bij de politie vanuit eerdere fraudezaken. DDD zal een schadeclaim indienen maar de verwachting is dat er bij deze persoon geen geld meer te halen valt

DDD heeft geen reserves van waaruit de schade kan worden aangevuld. Omdat nog lopende verplichtingen van 2023 zijn betaald vanuit de versneld uitbetaalde subsidie over 2024 is de verwachting dat Daarom Duurzaam Diemen tot oktober 2024 financieel voort kan. Met DDD is gesproken over maatregelen om over 2024 zuinig aan te doen en dergelijke problemen naar de toekomst te voorkomen. Naar aanleiding hiervan zijn wijzigingen aangebracht in de financiële beheerstructuur. DDD heeft diverse vaste financiële verplichtingen (inhuur coördinator, beheer website, etcetera). Daarnaast was er in 2024 budget begroot voor 3 thematische bijeenkomsten en het verstrekken van microsubsidies. Het is niet wenselijk dat duurzaamheidsinitiatieven in Diemen tot 2025 moeten wachten voor uitbetaling van een microsubsidie.

We stellen voor om € 6.000 op te nemen uit de bestemmingsreserve duurzaamheid. Hiermee kan in samenspraak tussen de gemeente en DDD het tekort worden aangevuld.

2.5.10 Beleid Stedelijk Water ten laste van Riolering

Programma Leefomgeving en klimaat

De uitdagingen op het gebied van Stedelijk Water en Klimaatadaptatie nemen toe door de gevolgen van de klimaatverandering en de groei van Diemen. Deze uitdagingen vragen een toenemende kennis en capaciteit van de ambtelijke organisatie.

In april 2024 heeft de gemeenteraad het Programma Klimaatadaptatie aangenomen. In dit programma zijn de uitdagingen op het gebied van Stedelijke Water en Klimaatadaptatie vastgelegd en zijn de financiele middelen daarvoor vrijgemaakt. In het programma is financiele ruimte opgenomen voor meer kennis en capaciteit op dit werkveld. De kosten € 40.000 hiervoor dekken we vanuit het tarief riolering.

2.5.11 Herstel houten beltoren gemeentehuis Diemen

Programma Leefomgeving en klimaat

Op het achterplein van het gemeentehuis staat een houten beltoren als monument ter herdenking van de slachtoffers van de Tweede Wereldoorlog. Op basis van nader onderzoek, uitgevoerd door een ingenieursbureau, is gebleken dat het hout aan de bovenzijde en onderzijde van de constructie ernstige gebreken heeft met houtrot als gevolg. Dit jaar kan de houten beltoren nog gebruikt worden zonder herstelmaatregelen. Volgend jaar en de jaren daarna is dit niet meer mogelijk omdat het rottingsproces van het hout bij sommige onderdelen hevig en onomkeerbaar is ingetreden. Om de komende jaren gebruik te kunnen maken van de houten beltoren, is het nodig om dit jaar herstelwerkzaamheden uit te voeren. Voor de herstelwerkzaamheden is een investering van € 40.000 nodig.

2.5.12 Aanpassing kruising Muiderstraatweg-Weteringweg

Programma Leefomgeving en klimaat

Fietsers en voetgangers ervaren het oversteekpunt bij de kruising tussen de Weteringweg en de Muiderstraatweg als onveilig. In het coalitieakkoord is afgesproken om een variantenstudie uit te voeren, om te onderzoeken welke mogelijkheden er zijn om de oversteeksituatie te verbeteren.

De onderzoekers hebben zeven varianten onderzocht. Op basis van het advies is besloten om te kiezen voor de variant waarbij we de kruising verschuiven naar het zuiden. De bocht wordt hierdoor krapper, waardoor de rijsnelheid vermindert en de oversteek veiliger wordt. De oversteek kan in deze variant min of meer op dezelfde plek blijven liggen. De aanpassingen in de openbare ruimte en de kosten zijn dus beperkt. Toch behalen we hiermee een goed resultaat op het gebied van verkeersveiligheid, sociale veiligheid en beperking van overlast voor het verkeer en de omgeving. Tegelijkertijd met de aanpassing van de kruising, leggen we een faunatunnel aan onder de Weteringweg.

Er is hiervoor een investering van € 375.000 nodig voor dit project. De Vervoerregio Amsterdam draagt hiervan € 175.000 bij. De netto investering komt hiermee op € 200.000. Wij schrijven deze af in 15 jaar.

2.5.13 PVC riolering Gemeentewerf

Programma Leefomgeving en klimaat

In april 2024 heeft de gemeenteraad het Programma Klimaatadaptatie aangenomen. De Gemeentewerf wordt vernieuwd en dat geldt ook voor de riolering. In het programma is een bedrag van € 356.000 opgenomen voor het vervangen van de riolering. De werkzaamheden vangen aan in 2024 en om die reden is de benodigde investering in deze kwartaalbrief opgenomen.

2.5.14 Hogere kosten aanschaf veegwagen

Programma Leefomgeving en klimaat

In de begroting van 2020 is een investeringskrediet vastgesteld van € 180.000 voor de vervanging van de grote veegwagen van wijkbeheer. Deze investering hebben we door goed onderhoud kunnen uitstellen, waardoor we ook een besparing hebben gerealiseerd.
De huidige veegwagen is nu reeds ruim 8 jaar in gebruik, hetgeen langer is dan verwacht. Echter, lopen de reparatiekosten nu op en is de inzetbaarheid niet meer te garanderen. Deze is nu aan vervanging toe. Hiertoe wordt een aanbesteding gestart. Uit een marktverkenning blijkt dat veegwagens ondertussen minimaal 25% duurder zijn geworden en een potentieel geschikte veegwagen gaat richting de € 250.000. Wij stellen voor om het budget voor een nieuwe veegwagen op te hogen met € 70.000 naar € 250.000 en deze in 5 jaar af te schrijven.

2.5.15 Subsidie project diffuus lood

Programma Leefomgeving en klimaat

Het college heeft het plan van aanpak diffuus verontreinigde kwetsbare locaties vastgesteld. Bij de Provincie is subsidie aangevraagd voor de uitvoering van onderzoek naar diffuus lood in de bodem van de gemeente Diemen. Het subsidiebedrag van € 220.000 is toegekend. Wij stellen voor de lasten en baten met dit bedrag op te hogen.

2.5.16 Aankoop parkeerterrein nabij gebouw De Schakel

Programma Leefomgeving en klimaat

Door middel van een informatiebrief van het College (d.d. 7 mei 2024) is de raad op de hoogte gesteld van de aankoop van een parkeerterrein nabij gebouw De Schakel. Met deze aankoop wordt de eigendomssituatie in overeenstemming gebracht met de feitelijke en gewenste situatie. Het college is een overeenkomst aangegaan met de huidige eigenaar, onder de voorwaarde dat de raad het aankoopkrediet goedkeurt. De aankoop vraagt een eenmalige investering van de gemeente om het perceel te verwerven. In deze kwartaalbrief wordt hiervoor een aankoopkrediet van € 165.000 gevraagd. Aangezien de boekhoudregels van de commissie BBV voorschrijven dat op de aankoop van grond niet mag worden afgeschreven, heeft dit nauwelijks effect op de begroting. De enige financiële consequentie zal een beperkte jaarlijkse rentelast over de koopsom zijn, welke wordt opgevangen in de lopende begroting grondzaken.

2.5.17 Diemen 800 jaar

Programma Samen besturen

Bij de start van de collegeperiode heeft de raad uitgesproken om de 800ste verjaardag van Diemen in 2026 nadrukkelijk te vieren. Het college heeft daartoe inmiddels een Startnotitie vastgesteld om aard, omvang en richting van de jubileumviering vast te leggen. Het is de bedoeling dat Diemen 800 een feest van en voor de inwoners van Diemen wordt. De jubileumviering moet de samenhang in het dorp versterken en trots en verbondenheid vergroten. De organisatie van de viering leggen we grotendeels in handen van een op te richten Stichting Diemen 800. Om een kwalitatief goede jubileumviering voor elkaar tekrijgen is tijdige voorbereiding belangrijk. Voor de voorbereidingen in 2024 is nu € 95.000 nodig. Definitieve financiële keuzes voor 2025 en 2026 komen aan de orde bij het vaststellen van de Kadernota en de Programmabegroting 2025.

2.5.18 Meerkosten controle SPUK-regelingen

Programma Financiën

De afgelopen jaren is het aantal specifieke uitkeringen fors gegroeid. Het aantal specifieke uitkeringen is gestegen van 16 in 2018 naar 137 in 2022. De specifieke uitkering vragen de nodige administratieve- en controlelasten. Een accountant moet namelijk elke specifieke uitkering controleren. Daarnaast beperken de specifieke uitkeringen de vrijheid om autonome beleidskeuzes te maken.

Bij de aanbesteding van de accountant zijn de controles van specifieke uitkeringen niet meegenomen in het programma van eisen. Oorzaak daarvoor is het explosieve verloop van het aantal specifieke uitkeringen. Afspraak is dat de accountant de controlekosten voor de verantwoording van specifieke uitkeringen apart geoffreerd. Deze kosten bedragen over 2023 € 40.000.

2.5.19 Algemene Uitkering

Programma Financiën

De Meicirculaire 2024 is ontvangen en doorgerekend. Onderstaand de effecten voor 2024. Als bijlage is de memo over de Meiciculaire bijgevoegd. Voor een gedetailleerde toelichting wordt verwezen naar de memo. Onder de tabel is een korte toelichting gegeven op de belangrijkste wijzigingen.

	2024
Begroting 2025 (op basis van Meicirculaire 2023)	**58.880**
Septembercirculaire 2023	**635**
Decembercirculaire 2023	**-310**
Aanpassing uitgangspunten + Meicirculaire 2024	**1.940**
Actualisering maatstaven en ontwikkeling uitkeringsfactor	1.335
Effect WOZ-maatstaf	20
LPO accres	-145
Btw-compensatiefonds	320
Taakmutaties	25
Mutaties decentrale- en integratie uitkeringen	380
Overig	5
Eindstand na verwerking Decembercirculaire 2023	**61.145**

Actualisering maatstaven en ontwikkeling uitkeringsfactor

- Hoeveelheidsverschillen

Het gemeentefonds wordt berekend op basis van diverse maatstaven. Aan de hand van de laatste specificatie van het Ministerie van Binnenlandse Zaken (BZK) zijn de maatstaven geactualiseerd.

- Ontwikkeling uitkeringsbasis (Uitkeringsfactor)

De uitkeringsbasis wordt gebaseerd op de aantallen van maatstaven vermenigvuldigd met een prijs per eenheid die daaraan is gekoppeld. De uitkeringsbasis wordt vervolgens vermenigvuldigd met de uitkeringsfactor om zo het totaal beschikbare bedrag binnen het gemeentefonds te kunnen verdelen. Wanneer de omvang van het gemeentefonds en/of de prijs per eenheid van de maatstaven wijzigt, zal ook de uitkeringsfactor wijzigen.

LPO-accres

Het accres is te splitsen in een nominaal deel (LPO) en een reëel deel (Volume).
Het nominale deel betreft met name compensatie als gevolg van stijgingen door Loon- en prijsontwikkelingen, waardoor gemeenten in staat zijn hun taken te kunnen blijven bekostigen. Het reële deel betreft de compensatie voor de volume ontwikkeling en was altijd de uitkomst van de normeringssystematiek ‘trap op/trap af’. Het reële deel was daarmee eigenlijk de netto koopkracht van de gemeente. De normeringssystematiek zou in stand blijven tot en met 2025.
Echter, op het bestuurlijk overleg financiële verhoudingen van 8 juni 2022 heeft het VNG, mede namens de gemeenten, ingestemd met het voorstel om het volume-accres van het gemeentefonds tot en met 2025 te bevriezen op de stand Voorjaarsnota 2022 van het Rijk.

Btw-compensatiefonds

Het Btw-compensatiefonds (BCF) is opgericht om btw weg te nemen als factor in de afweging van decentrale overheden tussen uitbesteden en inbesteden (uitvoering door de eigen organisatie). Voor marktpartijen is er zo een eerlijke kans om bij gemeenten en provincies 'binnen te komen'. Decentrale overheden kunnen betaalde btw terugvragen bij

het compensatiefonds. Dit compensatiefonds wordt gevoed door een verlaging van het gemeentefonds. Afgesproken is dat wanneer er meer of minder aanspraak wordt gemaakt op dit compensatiefonds, eventuele middelen aanvullend worden onttrokken dan wel terugvloeien naar het gemeentefonds. Voor 2023 is er een definitieve hogere onderschrijding dan was verwacht in de septembercirculaire, waardoor dit deel in 2024 weer terug vloeit ten gunste van het gemeentefonds.

Mutaties decentrale- en integratie uitkeringen
Er zijn twee taken waar specifiek geld voor is ontvangen. Dit betreft een vergoeding voor de implementatie van de Omgevingswet (€ 115.000) en extra middelen voor Participatie (€ 250.000). Deze middelen zijn apart gezet voor dat doel. De overige mutaties zijn te gering en worden daarom niet apart gezet.

Per saldo leveren de effecten van de Meicirculaire 2024 € 1.575.000 op.

2.6 Verloop geraamd resultaat 2024

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

Omschrijving		Programma	Bedrag	I/S
Primitieve begroting 2024			-875	
Geraamd resultaat 1e kwartaalbrief 2024			79	
Geraamd resultaat 2e kwartaalbrief 2024			970	
Geraamd resultaat na 2e kwartaalbrief 2024			175	
Voortgang grote projecten			**-**	
2.1.1	Voortgang Holland Park	Gebiedsontwikkeling	-	-
2.1.2.	Voortgang Spooronderdoorgang	Gebiedsontwikkeling	-	-
Voortgang toegezegde onderwerpen Raad			**-**	
2.2.1	Aanvragen omgevingsvergunningen	Gebiedsontwikkeling	-	-
2.2.2	Informatieveiligheid	Samen besturen	-	-
2.2.3	Voortgang Rekenkameronderzoeken	Samen besturen	-	-
2.2.4	Schuldenpositie	Financiën	-	-
2.2.5	WOZ-bezwaarschriften	Samen besturen	-	-
Ontwikkelingen opvang vluchtelingen			**-36**	
2.4.1	Wijziging verrekenen reserve aanschaf flexwoningen	Gebiedsontwikkeling	-2.534	I
	van Algemene Reserve			
	naar Reserve grondzaken		2.534	I
2.4.2	# Taal voor ontheemden uit Oekraïne	Onderwijs	-22	I
	ten laste van Algemene Reserve		22	I
2.4.3	Organisatie en taken zorg en ondersteuning	Sociaal	-36	I
Algemene ontwikkelingen			**1.005**	
2.5.1	# Steunimpuls	Sociaal	-137	I
	t*en laste van Algemene Reserve*		137	I
2.5.2	Taakstelling Jeugdhulp	Sociaal	-200	I
2.5.3	Hervormingsagenda jeugd	Sociaal	-150	I
2.5.4	# Gezond in de Stad (GIDS) & versterken sociale basis	Sociaal	-115	I
	t*en laste van Algemene Reserve*		115	I
2.5.5	Subsidie Theater De Omval	Vrije tijd	-185	I
	incidentele subsidie ten laste van Algemene Reserve		125	I
2.5.6	Specialistische advisering onderwijshuisvesting	Onderwijs	-25	I
2.5.7	Lokale Aanpak Isolatie (LAI) *spuk*	Gebiedsontwikkeling	-	I
2.5.8	Actualiseren verkeersmodel	Verkeer	-30	I
	ten laste van reserve Duurzaamheid		30	I
2.5.9	Daarom Duurzaam Diemen	Gebiedsontwikkeling	-6	I
	t*en laste van reserve Duurzaamheid*		6	I
2.5.10	Beleid Stedelijk Water *ten laste van riolering*	Leefomgeving en klimaat	-	I

	Omschrijving	Programma	Bedrag	I/S
2.5.11	Herstel houten beltoren Gemeentehuis Diemen *investering á € 40.000*	Leefomgeving en klimaat	Kapitaal-lasten[2]	S
2.5.12	Aanpassing kruising Muiderstraatweg - Weteringweg *investering á € 200.000 (uitgaven € 375.000 minus bijdrage Vervoerregio € 175.000)*	Leefomgeving en klimaat	Kapitaal-lasten[2]	S
2.5.13	PVC Riolering Gemeentewerf *investering á € 356.000*	Leefomgeving en klimaat	Kapitaal-lasten[2]	S
2.5.14	Hogere kosten aanschaf veegwagen *verhoging investering á € 70.000*	Leefomgeving en klimaat	Kapitaal-lasten[2]	S
2.5.15	Subsidie Project "Diffuus lood" - *verhoging lasten*	Leefomgeving en klimaat	-220	I
	verhoging baten		220	
2.5.16	Aankoop parkeerterrein Gebouw de Schakel *aankoopkrediet á € 165.000*	Leefomgeving en klimaat	Kapitaal-lasten[2]	S
2.5.17	Diemen 800 jaar	Samen besturen	-95	I
2.5.18	Meerkosten controle SPUK-regelingen	Samen besturen	-40	I
2.5.19	Algemene uitkering	Financiën	1.940	I
	- claim uitvoeringskosten Omgevingswet	Gebiedsontwikkeling	-115	I
	- claim Participatie	Sociaal	-250	I
Totaal wijziging 2e kwartaalbrief			**970**	
Saldo na 2e kwartaalbrief			**175**	

[2] De bijbehorende kapitaallasten nemen we vanaf de begroting 2025 structureel op.

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 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 (x € 1.000)	Van	Naar	I/S[1]
3.1.1. Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne In 2023 hebben wij van het Rijk een specifieke uitkering voor de bekostiging van de opvang ontheemden Oekraïne. Hiervan hebben wij circa € 2.628.000 vooralsnog niet besteed en daarom toegevoegd aan de Algemene reserve. Inmiddels is bij de jaarrekening-controle 2023 geconstateerd dat de uitkering circa € 61.000 te hoog is. Het gevolg hiervan is dat het Rijk bij de definitieve vaststelling dit bedrag zal terugvorderen. Zoals hiervoor is gemeld zijn de middelen die nog niet zijn besteed aan de Algemene reserve toegevoegd. Dit is dan ook de aanleiding waarom wij voorstellen de terugvordering van het Rijk te dekken met een onttrekking aan de Algemene reserve.	61	Algemene reserve	Sociaal	I
3.1.2. Specifieke uitkeringen In voorgaande jaren hebben wij van het Rijk een aantal specifieke uitkeringen ontvangen. Wanneer deze gelden niet volledig ingezet zijn 'parkeren' we deze gelden bij het opstellen van de jaarrekening op de balans. Om in 2024 weer gebruik te kunnen maken van deze gelden wordt in deze kwartaalbrief gevraagd de budgetten voor 2023 beschikbaar te stellen. Hierdoor worden zowel de baten als de lastenkant van de begroting geraakt. Totaal gaat het om een bedrag van € 3.679.000. De gelden van onderstaande specifieke uitkeringen willen we inzetten: • Sportakkoord t/m 2023 € 17.000 • Restant OAB 2023 € 496.000 • Preventie-akkoord € 50.000 • Aanpak energiearmoede € 344.000 • Nationaal programma Onderwijs € 79.000 • Voorschoolse educatie aan ontheemde peuter € 42.000 • GALA € 51.000 • RMC € 26.000 (Amsterdam) • Opvang ontheemden Oekraïne 2024: € 2.574.000 (incl. € 315.000 transitiekosten tgv investering)	3.679	Balans	Diverse programma's/ investering	I
3.1.3 Verdeling Opleidingsbudgetten Het totaalbudget voor opleidingen staat aan het begin van het jaar bij de directie en wordt nu verdeeld over de teams.	150	Samen besturen	Diverse programma's	I

[1] 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 1e kwartaalbrief		Wijz. 2e kwartaalbrief		Totaal	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Exploitatie								
Sociaal	-26.348	914	-100	-	-816	101	-27.264	1.015
Veilig	-3.742	50	-	-	4	-	-3.738	50
Inkomen en armoede	-11.732	7.549	-55	-	-406	233	-12.193	7.782
Vrije tijd	-6.188	1.957	-20	-	-202	17	-6.410	1.974
Onderwijs	-4.946	1.360	-	-	-690	643	-5.636	2.003
Gebiedsontwikkeling	-7.971	6.538	-295	80	-115	-	-8.381	6.618
Leefomgeving en klimaat	-23.632	11.367	-1.458	200	-800	794	-25.890	12.361
Verkeer	-2.180	1.735	-20	-	-30	-	-2.230	1.735
Samen besturen	-19.130	754	-34	12	1	-	-19.163	766
Financien	-2.184	74.723	-63	324	-2.165	3.905	-4.411	78.952
Totaal mutaties programma's	-108.053	106.947	-2.045	616	-5.219	5.693	-115.317	113.256
Verrekening reserves								
Sociaal	-	-	-	100	-	252	-	352
Veilig	-	-	-	-	-	-	-	-
Inkomen en armoede	-	-	-	-	-	-	-	-
Vrije tijd	-	-	-	-	-	147	-	147
Onderwijs	-	-	-	-	-	-	-	-
Gebiedsontwikkeling	-	403	-	215	-2.534	2.534	-2.534	3.152
Leefomgeving en klimaat	-6	-	-369	1.512	-	36	-375	1.548
Verkeer	-76	-	-	20	-	-	-76	20
Samen besturen	-90	-	-	30	-	-	-90	30
Financiën	-	-	-	-	-	61	-	61
Totaal mutaties programma's	-172	403	-369	1.877	-2.534	3.030	-3.075	5.310
Totaal mutaties baten en lasten	**-108.225**	**107.349**	**-2.414**	**2.493**	**-7.753**	**8.723**	**-118.393**	**118.566**
Saldo	**-875**	**Tekort**	**79**	**Overschot**	**970**	**Overschot**	**175**	**Overschot**

VERWACHT REKENINGSALDO

Primitieve begroting 2024	**-876**
Geraamd resultaat 1e kwartaalbrief 2024	79
Geraamd resultaat 2e kwartaalbrief 2024	970
Saldo na 2e kwartaalbrief	**175**

Bijlagen

Opvolging aanbevelingen Rekenkameronderzoeken

Toegang tot jeugdhulp in Diemen (2019)

R/C	Aanbeveling	Mate van doorwerking	
C1	Continueer de laagdrempeligheid van de toegang en investeer in de doelgroep boven 12 jaar	**Laagdrempelige toegang zorg op kinderdagverblijven en basisscholen** De laagdrempeligheid voor jongeren tot 12 jaar wordt gewaarborgd door de aanwezigheid van ouder- en kindcoaches op de kinderdagverblijven en de basisscholen in Diemen. In 2021 is er geïnvesteerd in de ouder- en kindfunctie; het aantal fte is toegenomen en de ouder- en kindcoaches zijn nog meer preventief gaan werken, onder andere door het zelf geven van trainingen aan Diemense kinderen. Dit maakt de de toegang nog laagdrempeliger. Om continuïteit en vaste aanspreekpunten te waarborgen zijn de ouder-kindcoaches in 2021 in dienst van de gemeente gekomen. **Investeer in de doelgroep 12-plus** Het preventieve aanbod voor de doelgroep 12+ en het jongerenwerk (inclusief digitaal jongerenwerk) zijn de afgelopen jaren uitgebreid. We ondersteunen jongeren die dat nodig hebben, bij de voorbereiding op alle veranderingen bij de overgang naar volwassenheid. Dit doen we onder andere door het project ‘Jongeren in beeld’, waarbij we jongeren tussen de 12 en 25 jaar die niet goed in beeld zijn in beeld willen krijgen en een perspectief bieden. De capaciteit van leerrecht is sinds 2021 uitgebreid. Deze uitbreiding maakt onder andere mogelijk dat leerrecht meer contact heeft met de drie voortgezet onderwijs scholen waar de meeste Diemense jongeren naartoe gaan. Door te investeren in het contact met het voortgezet onderwijs, krijgt leerrecht jongeren eerder in beeld.	

C2	Versterk het opdrachtgeverschap richting de praktijkondersteuners	Het met elkaar in verbinding blijven staan blijft een ontwikkelpunt bij de gemeente en de huisartsen/ praktijkondersteuners. De afspraak is om drie keer per jaar in gesprek te gaan met elkaar over verschillende sociaal-maatschappelijke beleidsonderwerpen. De accounthouder van de gemeente heeft jaarlijks een evaluatief gesprek met de huisartsen over de praktijkondersteuners GGZ jeugd. De gemeente heeft met de huisartsenpraktijken gesprekken gevoerd om het subsidieproces soepeler te laten verlopen en de positie van de POH te versterken. Hierdoor is de administratieve last voor de huisartsenpraktijken verminderd waardoor er meer ruimte overblijft voor inhoudelijk overleg en afstemming.	
C3	Maak heldere afspraken met verwijzers over het delen van informatie om adequate monitoring mogelijk te maken	Er is een applicatie aanbesteed, suite voor regie, waar diverse informatie wordt gekoppeld. Dit systeem maakt het mogelijk dat op casusniveau meer informatie beschikbaar is. Hier is ook een rapportage instrument beschikbaar en afspraken zijn gemaakt om managementinformatie uit het systeem te onttrekken.	

R4	Maak afspraken met het college over welke verantwoordingsinformatie en wijze van presenteren gewenst is	Bij behandeling van de nota sociaal domein 'Samen Diemen' in 2020 zijn afspraken voortgevloeid over indicatoren. De indicatoren zijn vervolgens bepaald en onderdeel gemaakt van de planning & controlcyclus (2021). Uit de tussentijdse evaluatie van de nota 'Samen Diemen' blijkt dat de huidige wijze waarop de nota wordt gemonitord enerzijds arbeidsintensief is en anderzijds te weinig zegt over de voortgang op de doelen die we ons in de nota Samen Diemen hebben gesteld. Om beter te kunnen sturen op de voortgang is het belangrijk om de wijze waarop we monitoren kritisch onder de loep te nemen. Mede naar aanleiding van de workshop 'Belang van prestatie-indicatoren' in de raad op 26 september 2023 is er organisatiebreed aandacht voor de wijze waarop we monitoren. Vanuit het sociaal domein volgen we dit traject nauwgezet en denken we actief mee over de wijze waarop we kwalitatieve en kwantitatieve manieren van meten kunnen combineren. Bij de verleninging van de Nota 'Samen Diemen' (vastgesteld door de gemeenteraad in april 2024) is het volgende aangegeven: *'In afwachting van de mogelijke wijziging van de invulling van prestatie-indicatoren komen we op een later moment terug op de wijze en de termijn van evalueren voor de verlengde looptijd van de nota.'*	

Doorwerkingsonderzoek (2020)

R/C	Aanbeveling	Mate van doorwerking	
R1/ C1	Voer als raad het gesprek over de monitoring van aanbevelingen	Met onderhavige rapportage wordt het gesprek door het college gefaciliteerd. Het is aan het presidium om bespreking van deze rapportage vorm te geven.	

Bomenbeleid (2020)

R/C	Aanbeveling	Mate van doorwerking	
C1	Houd een actueel overzicht van het bomenbestand bij en maak dit toegankelijk voor raad en inwoners	Het bomenbestand is inmiddels geïnspecteerd, en in het nieuwe boombeheersysteem verwerkt. Dit wordt vanaf nu bijgehouden. We verwachten over een paar weken een bomenkaart te publiceren voor inwoners, waarin dit actuele bomenbestand te bekijken is.	

C2	Neem regie op communicatie over de kap van bomen en heb aandacht voor tijdigheid en volledigheid van informatie en de mogelijk lange doorlooptijd van een project	Bij projecten waarbij groen/bomen primair zijn wordt nog meer gecommuniceerd naar inwoners. Een voorbeeld hiervan is dat het voornemen op het kappen van de dode bomen nu explicieter wordt vermeld op de verschillende communicatiekanalen, en hebben we video's gemaakt waarin onder andere de kap van bomen wordt uitgelegd. Ook worden er bordjes geplaatst bij een gekapte boom met daarop aangegeven wanneer er een nieuwe wordt geplant. Inwoners hebben op deze manier beter inzicht waar en waarom de bomen gekapt dienen te worden. Daarnaast kan er makkelijker contact gezocht worden met de gemeente om dit te bespreken.	

Impact Corona (2021)

R/C	Aanbeveling	Mate van doorwerking	
C4	Evalueer ervaringen met nieuwe manieren om inwoners te betrekken bij lokale besluitvorming	De nieuwe manieren om bewoners te betrekken die we tijdens de coronaperiode zijn gaan gebruiken (zoals digitale vragenlijsten, enquêtes, digitale bijeenkomsten, gesprekken op straat), hebben we ingepast in het instrumentarium dat we in het vastgestelde kader voor communicatie en participatie hebben benoemd. Het evalueren van de inspanningen op het gebied van participatie en van de instrumenten is onderdeel van de werkwijze die uit het kader voortkwam. Bedoeling is de geleerde lessen te borgen in de organisatie en in de werkwijze.	

Wonen en woonfraude (2021)

R/C	Aanbeveling	Mate van doorwerking	
C1	Maak de gevolgen van sturing inzichtelijk en breng risico's in beeld	Met behulp van Shinto labs willen we inzichtelijk maken wat de resultaten zijn van de gedane onderzoeken. Om hieraan te kunnen voldoen hebben we het afgelopen jaar de basis verder doorontwikkeld. In Q2 2023 is de laatste versie operationeel geworden. Het proces met Shinto is kortom afgerond. Het is daarbij goed om te blijven realiseren dat de aanpak er een is van lange adem. We zijn daarnaast ook in veel gevallen afhankelijk van de actie van partners.	
C2	Versterk de samenwerking met andere gemeenten in het tegengaan van woonfraude	De aanpak van ondermijning richt zich in toenemende mate op regionale samenwerking, met name de Amsterdam-Amstelland gemeenten. Deze samenwerking wordt verder verstevigd. Verder hebben wij in de regio een intensieve samenwerking met onze RIEC-partners. Op het gebied van de aanpak van woonfraude hebben we een unieke samenwerking met onze DOORZON-partners waarbij, naast wooncorporaties, ook diverse private partijen zijn aangesloten. De laatste ontwikkeling op dit gebied is het aansluiten en door ontwikkelen van het initiatief Tafel 020 (samenwerking overheid en private partners)	

C3	Verken mogelijkheden om de voortgang van woningbouwplannen intensiever te monitoren	De gemeente heeft volledig zicht op de woningbouwplannen en we sturen zoveel als mogelijk op het programma om zo een optimale bijdrage te leveren aan onze woonbeleidsdoelen. De sturingsmomenten beperken zich in het algemeen tot het vaststellen van bestemmingplannen, anterieure overeenkomsten en omgevingsvergunningen. Die worden altijd met de raad gedeeld. De daadwerkelijke oplevering kan soms enkele jaren na die momenten liggen. Ook hierover wordt de raad geïnformeerd. Op dit moment ligt de Woonvisie Diemen 2024 ter vaststelling voor aan de raad. Het uitvoeringsprogramma in de woonvisie besteedt nadrukkelijk aandacht aan de monitoring van de beleidsdoelstellingen en activiteitenagenda.	
C4	Vergroot het zicht op de omvang van het woonfraudeprobleem in de gemeente	Door meer data gedreven te werken krijgen we een beter zicht op de omvang van het woonfraudeprobleem in Diemen. Daarnaast is gestart met het maken van een actueel (regionaal) ondermijningsbeeld. Dit (regionaal) Ondermijningsbeeld wordt in najaar 2024 afgerond. Op basis van dit gezamenlijke ondermijningsbeeld wordt nieuwe software ontwikkeld voor de Amstelland gemeenten in samenwerking met Shinto Labs. Met behulp van de te ontwikkelen software kan de aanpak van ondermijning meer informatie gestuurd gaan plaatsvinden. Het ontwikkelingsproces wordt begeleid door het gemeenschappelijk veiligheid experiment Data Gedreven Sturen van Duo+	
C5	Optimaliseer de informatievoorziening en faciliteer kennisdeling binnen de raad	We informeren de raad jaarlijks in een besloten sessie over de voortgang en ontwikkelingen.	

Duo+ (2023)

R/C	Aanbeveling voor de raad	Mate van doorwerking	
R1	Voer het gesprek met college over de aandachtspunten voor de doorontwikkeling van Duo+ en de rol die de raad hierbij kan hebben	Op 1 februari 2024 is dit gesprek gevoerd in een bijpraatsessie over de doorontwikkeling van Duo+ en de mogelijke verbetering van de verantwoordingsinformatie.	
R2	Kies voor kaderstellen op hoofdlijnen	De raad heeft in de bijpraatsessie aangegeven tevreden te zijn over de huidige wijze van aansturing. In de begeleidende raadsvoordacht of informatie van het college nemen we de relevante strategische informatie van het desbetreffende planning- en controldocument van Duo+ op. Tevens hebben we de planning- & controlcyclus van Duo+ toegelicht en hebben we aangegeven hoe wij als gemeente de kaderstellende sturing verwerken in onze eigen planning- en controlcyclus.	

R3	Vraag het college terug te koppelen over de opvolging van de aanbevelingen	De bijpraatsessie is tevens gebruikt voor de terugkoppeling over de opvolging van aanbevelingen.	

R/C	Aanbeveling voor het college	Mate van doorwerking	
R1	Overweeg om de communicatietaak dicht bij het eigen bestuur te organiseren	Dit wordt binnenkort formeel gemaakt.	
R2	Stel een plan van aanpak op om de voorgenomen ambities te effectueren	Het college heeft in het bestuurlijk wederhoor aangegeven geen apart plan van aanpak op te zullen stellen, maar in de beleidsstukken en de stukken van de planning- en controlcyclus van de gemeente Diemen zelf beter aan te geven hoe de ambities geëffectueerd kunnen worden. Jaarlijks zal in de begroting bij de paragraaf Bedrijfsvoering worden aangeven welke specifieke zaken dat jaar worden opgepakt, en bij de Jaarstukken volgt de verantwoording.	

Afkortingenlijst

Afkorting	Betekenis
AVG	Algemene verordening gegevensbescherming
BAG	Basisregistratie Adressen en Gebouwen
BGT	Basisregistratie Grootschalige Topografie
BIO	Baseline voor Overheidsinstellingen
BRO	Basisregistratie Ondergrond
BRP	Basisregistratie Personen
DDD	Daarom Duurzaam Diemen
DigiD	Digitale Identiteit
ENSIA	Eenduidige Normatiek Single Information Audit
GALA	Gezond en Actief Leven akkoord
GIDS	Gezond in de Stad
LAI	Lokale Aanpak Isolatie
NIP	Nationaal Isolatieprogramma
PUN	Paspoortuitvoeringsregeling
SBI	Startbouwimpuls subsidie
Suwinet	Structuur uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
VWS	Ministerie van Volksgezondheid Welzijn en Sport
WOZ	Waardering Onroerende Zaken
Wpg	Wet politiegegevens

Raadsbesluit