

**Onderwerp:** 4<sup>e</sup> kwartaalbrief 2018  
**Datum:** 20-10-2018  
**Steller:** D. Stuart  
**Portefeuillehouder:** A.J.M. Scholten

### **Gevraagde beslissing**

1. De 4<sup>e</sup> kwartaalbrief 2018 vaststellen;
2. Het krediet voor Onderheide wegen Centrum West met € 2.900.000 te verhogen;
3. Een onttrekking van € 50.000 vanuit de Reserve Omgevingslawaai te doen;
4. De Reserve Stimulering Lokale Klimaatinitiatieven (SLOK) te hernoemen tot Bestemmingsreserve Duurzaamheidsinitiatieven;
5. Een dotatie van € 350.000 aan de Bestemmingsreserve Duurzaamheidsinitiatieven te doen;
6. Een onttrekking van € 700.000 vanuit de Reserve Bouwleges te doen;
7. De voorstellen in de 4<sup>e</sup> kwartaalbrief 2018 te verwerken in de begroting 2018 volgens de mutaties van baten en lasten per programma.

### **Relevante achtergrondinformatie**

#### Voorgeschiedenis

Met deze 4<sup>e</sup> kwartaalbrief 2018 wil het college u op de hoogte houden over belangrijke ontwikkelingen. Door de kwartaalbrieven op te stellen wordt de raad sneller en frequenter geïnformeerd op basis van belangrijke, inhoudelijke, politieke, bedrijfsmatige of financiële ontwikkelingen.

#### Concrete aanleiding

Paragraaf 2 bevat belangrijke ontwikkelingen. Het gaat om inhoudelijke afwijkingen van de begroting en/of financiële afwijkingen. Als eerste komen de nieuwe ontwikkelingen aan de orde zonder financieel effect. Vervolgens de ontwikkelingen met een financieel gevolg. Daarna is een overzicht opgenomen van de ontwikkelingen die effect hebben op de begroting 2018 waarover een raadsbesluit moet plaatsvinden.

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

### Verwacht begrotingssaldo 2018

Het begrotingssaldo na verwerking van vorige kwartaalbrief is € 301.000. Deze kwartaalbrief heeft een nadelig effect van € 75.000 op het verwachte saldo. De belangrijkste oorzaken zijn:

Saldo na verwerking vorige kwartaalbrief (incl. losse besluiten)		€ 301.000	Voordeel
4 <sup>e</sup> kwartaalbrief			
1.	Algemene uitkering	€ 542.000	Nadeel
2.	Actualisatie kapitaallasten 2018	€ 255.000	Voordeel
3.	Rentes	€ 245.000	Voordeel
4.	Vrijval begrote kosten verhuizing BP tankstation	€ 105.000	Voordeel
5.	Belastingopbrengsten	€ 97.000	Nadeel
6.	Overige onderwerpen	€ 41.000	Nadeel
Totaal wijziging 4 <sup>e</sup> kwartaalbrief		€ 75.000	Nadeel
Saldo na 4 <sup>e</sup> kwartaalbrief		€ 226.000	Voordeel

Na verwerking van deze kwartaalbrief wordt een voordelig saldo van € 226.000 verwacht voor 2018.

In de tweede kwartaalbrief worden de kwantitatieve ontwikkelingen over het eerste kwartaal ingevuld. Paragraaf 5 bevat een overzicht van de prestatie-indicatoren van de programma's van de begroting 2018. In de 2<sup>e</sup> kwartaalbrief worden de prestatie-indicatoren van het 1<sup>e</sup> kwartaal gepresenteerd.

### Toelichting

#### Inhoud van de voordracht

Hiervoor verwijzen wij u naar de 4<sup>e</sup> kwartaalbrief 2018 paragraaf 2 en 3.

#### Argumenten en keuzemogelijkheden

Niet van toepassing.

### Gevolgen en risico's

#### Financieel

Saldo na vorige kwartaalbrief (incl. losse besluiten)	-301	
Programma	Lasten	Baten
Prog. 0 Bestuur en dienstverlening	315	304
Prog. 1 Veiligheid en openbare orde	243	-
Prog. 2 Bereikbaarheid en mobiliteit	-81	-32
Prog. 3 Onderwijs en kinderopvang	-136	-18
Prog. 4 Sociaal domein	-60	153
Prog. 5 Welzijn, sport en cultuur	292	-66
Prog. 6 Inkomen en armoedebeleid	243	271
Prog. 7 Leefomgeving en milieu	-578	14
Prog. 8 Ruimtelijke ontwikkeling	10.448	9.922
Algemene Dekkingsmiddelen	-466	-728
Totaal mutaties programma's	10.220	9.820
Verrekening reserves		
Prog. 7 Leefomgeving en milieu	350	50
Prog. 8 Ruimtelijke ontwikkeling	-	700
Totaal mutaties programma's	350	750
Totaal mutaties baten en lasten	10.570	10.570

Saldo vorige kwartaalbrief	301
Saldo deze kwartaalbrief	-75
Verwacht rekeningresultaat	226

#### Juridisch

Niet van toepassing.

#### Andere risico's?

Niet van toepassing.

**Wat merkt de burger van de te nemen beslissing?**

Niet van toepassing.

Adviesraden

Niet van toepassing.

**Opmerkingen over de uitvoering**

Communicatie

Niet van toepassing.

Projectmatig

Niet van toepassing.

**Bijlagen**

4<sup>e</sup> kwartaalbrief 2018

Burgemeester en wethouders van Diemen,

de secretaris,  
J.D. de Kort

de burgemeester,  
E. Boog

**Onderwerp:** 4<sup>e</sup> kwartaalbrief 2018  
18-76

De gemeenteraad van Diemen in vergadering bijeen,

Gelet op de voordracht van het college d.d. 17 juli 2018

## Besluit

1. De 4<sup>e</sup> kwartaalbrief 2018 vaststellen;
2. Het krediet voor Onderheide wegen Centrum West met € 2.900.000 te verhogen;
3. Een onttrekking van € 50.000 vanuit de Reserve Omgevingslawaaï te doen;
4. De Reserve Stimulering Lokale Klimaatinitiatieven te hernoemen tot Bestemmingsreserve Duurzaamheidsinitiatieven;
5. Een dotatie van € 350.000 aan de Bestemmingsreserve Duurzaamheidsinitiatieven te doen;
6. Een onttrekking van € 700.000 vanuit de Reserve Bouwleges te doen;
7. De voorstellen in de 4<sup>e</sup> kwartaalbrief 2018 te verwerken in de begroting 2018 volgens de mutaties van baten en lasten per programma.

<b>Saldo na vorige kwartaalbrief (incl. losse besluiten)</b>		<b>-301</b>
Programma	Lasten	Baten
Prog. 0 Bestuur en dienstverlening	315	304
Prog. 1 Veiligheid en openbare orde	243	-
Prog. 2 Bereikbaarheid en mobiliteit	-81	-32
Prog. 3 Onderwijs en kinderopvang	-136	-18
Prog. 4 Sociaal domein	-60	153
Prog. 5 Welzijn, sport en cultuur	292	-66
Prog. 6 Inkomen en armoedebeleid	243	271
Prog. 7 Leefomgeving en milieu	-578	14
Prog. 8 Ruimtelijke ontwikkeling	10.448	9.922
Algemene Dekkingsmiddelen	-466	-728
<b>Totaal mutaties programma's</b>	<b>10.220</b>	<b>9.820</b>
Verrekening reserves		
Prog. 7 Leefomgeving en milieu	350	50
Prog. 8 Ruimtelijke ontwikkeling	-	700
<b>Totaal mutaties programma's</b>	<b>350</b>	<b>750</b>
<b>Totaal mutaties baten en lasten</b>	<b>10.570</b>	<b>10.570</b>

<b>Saldo vorige kwartaalbrief</b>	<b>301</b>
Saldo deze kwartaalbrief	-75
<b>Verwacht rekeningresultaat</b>	<b>226</b>

#### **Mutaties 4<sup>e</sup> kwartaalbrief 2018 met financieel effect:**

- 2.2.1 Afrekening subsidie Vluchtelingenwerk en bijdrage statushouders 2017: Dit betreft de definitieve subsidie afrekening over de jaren 2016 en 2017 van de Stichting Vluchtelingenwerk en de ontvangen bijdrage voor de statushouders over 2017.

Voorgesteld wordt de ontvangst Subsidie vluchtelingenwerk met € 48.000 te verhogen.

- 2.2.2 Lage-inkomensvoordeel (LIV) 2017: Het LIV is een tegemoetkoming van het Rijk in de loonkosten voor werknemers met een laag loon op grond van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) en onderdeel van de Wet tegemoetkomingen loondomein (Wtl). Deze regeling is ingegaan per 1 januari 2017. De Belastingdienst heeft op 23 juli 2018 de beschikking verzonden en een bedrag toegekend.

Voorgesteld wordt de ontvangst Lage-inkomensvoordeel met € 48.000 te verhogen.

- 2.2.3 Deel hogere uitkeringen Inkomenvoorzieningen Gemeenten (BUIG) inzetten voor armoede- en minimabeleid: De definitieve doeluitkering BUIG 2018 is bekend. De nadere voorlopige doeluitkering voor de bijstandsuitkeringen bedroeg € 7.399.000. De definitieve beschikking is uitgekomen op een bedrag ad € 7.621.000. Dit betekent dat het bedrag zal worden aangepast met € 222.000.

Omdat wij een tekort van circa € 150.000 op het budget voor Bijzondere bijstand (armoedebeleid/minimabeleid) verwachten, stellen wij voor de hogere ontvangsten voor de BUIG hiervoor in te zetten.

Voorgesteld wordt het budget Bijzondere bijstand met € 150.000 te verhogen en het budget BUIG met € 72.000 te verhogen.

- 2.2.4 Verhoging krediet onderheide wegen Centrum West: In januari 2018 is de Europese openbare aanbesteding voor dit werk gestart. Uiteindelijk is in mei 2018 de inschrijving op basis van de meest economisch voordelige inschrijving (EMVI) beoordeeld. Als gevolg van de ontwikkelingen in de markt in combinatie met het multidisciplinair complex werk is de aanbesteding hoger uitgevallen dan geraamd.

Voorgesteld wordt het krediet Onderheide wegen Centrum West met € 2.900.000 te verhogen.

- 2.2.5 Vrijval begrote kosten verhuizing BP tankstation: De grondexploitatie Holland Park West is op 31 mei 2018 door de gemeenteraad vastgesteld. In deze grondexploitatie is een kostenpost opgenomen ter dekking van de verhuiskosten tankstation BP. Een bedrag à € 105.000 was echter ook opgenomen in de begroting, ter dekking van deze verhuizing. Deze kan daarom nu komen te vervallen.

Vergesteld wordt het budget Verhuizing BP station met € 105.000 te verlagen.

- 2.2.6 Kosten geluidshinder naar Reserve Omgevingslawaai: In het kader van geluidswerende maatregelen is er in 2018 voor € 50.000 aan kosten gemaakt. Wij stellen voor deze kosten te onttrekken uit de reserve omgevingslawaai.

Voorgesteld wordt de kosten voor Geluidswerende maatregelen van € 50.000 vanuit de reserve Omgevingslawaai te onttrekken.

- 2.2.7 Bestemmingsreserve Duurzaamheid: Bij het coalitieakkoord 2018-2022 is een bedrag van € 500.000 beschikbaar gesteld voor duurzaamheid in 2018. Verwachting is dat we in 2018 niet het gehele duurzaamheidsbudget gaan besteden. Wij stellen voor om gedurende de coalitieperiode de niet uitgegeven budgetten te storten in een bestemmingsreserve. Deze reserve blijft gedurende de periode van het coalitieakkoord bestaan. Voorstel is de reeds bestaande reserve Stimulering Lokale Klimaatinitiatieven (SLOK) hiervoor te gebruiken en de reserve te hernoemen in "Bestemmingsreserve Duurzaamheid". Verwachting is dat in 2018 plusminus € 350.000 gestort gaat worden in de reserve.

Voorgesteld wordt de niet gemaakte kosten Duurzaamheid van € 350.000 aan de reserve SLOK te doteren.

- 2.2.8 Onttrekking bestemmingsreserve Leges: Vanwege het doorschuiven van enkele aanvragen omgevingsvergunning voor grote bouwprojecten ontvangen we in 2018 minder legesopbrengsten dan verwacht. Naar verwachting zal dit € 700.000 minder zijn. Deze opbrengsten schuiven door naar 2019. Omdat de leges omgevingsvergunningen een kostendekkende exploitatie betreft stellen wij voor in 2018 het werkelijke tekort te verrekenen / onttrekken uit de egalisatiereserve Bouwleges, die voor dergelijke fluctuaties is bedoeld.

Voorgesteld wordt de mindere opbrengsten Leges van € 700.000 vanuit de reserve Leges te onttrekken.

- 2.2.9 Actualisatie grondexploitatie Sniep: Bij het MPG 2017 (jaarrekening 2017) is de grondexploitatie Sniep geactualiseerd en vastgesteld door de raad. Deze mutatie is nu verwerkt in de begroting. Dit levert een rentenadeel van ca. € 25.000 op.

Voorgesteld wordt het budget Rentekosten met € 25.000 te verhogen.

- 2.2.10 Straatcoaches: In de 2e kwartaalbrief hebben wij gemeld dat begin 2018 de inzet van Stichting Aanpak Overlast Amsterdam (SAOA) positief is geëvalueerd. Daarnaast hebben wij ook gemeld dat binnen de begroting € 76.000 aan dekking is gevonden voor de kosten van € 110.000. Dit maakt dat wij een tekort hebben van € 34.000 voor deze activiteit.

Voorgesteld wordt het budget Straatcoaches met € 34.000 te verhogen.

- 2.2.11 Veilig thuis Decentralisatie Uitkering Vrouwen Opvang-middelen (DUVO): Zoals in de 1<sup>e</sup> kwartaalbrief van 2017 gemeld ontvangt Amsterdam als centrumgemeente Rijksmiddelen voor hulp en opvang na huiselijk geweld, de zogenaamde DUVO-middelen. In 2018 ontvangen wij circa € 29.000 van Amsterdam. In de begroting is structureel rekening hebben gehouden met een bedrag van € 44.000.

Voorgesteld wordt het budget Veilig thuis met € 15.000 te verlagen.

- 2.2.12 Tariefstijging Hulp bij het huishouden: Door het gebruik van actuelere maatstafaantallen is de integratie-uitkering Wmo 2018 in de septembercirculaire verhoogd met € 18.000 ten opzichte van de meicirculaire. Er wordt voorgesteld om deze verhoging te gebruiken om een gedeelte van de tariefstijging Hulp bij het Huishouden te dekken. Als gevolg van CAO-ontwikkelingen en de Algemene Maatregel van Bestuur omtrent reële kostprijs worden de tarieven voor Hulp bij het Huishouden met terugwerkende kracht vanaf 1 april 2018 verhoogd. Voor het overige deel van deze tariefstijging Hulp bij het Huishouden kan dekking worden gevonden binnen het Wmobudget.

Voorgesteld wordt om de kosten en opbrengsten met € 18.000 te verhogen.

- 2.2.13 Leerlingenvervoer: In 2017 is er € 62.000 minder besteed aan leerlingenvervoer dan begroot. Deze lagere besteding is het effect van een vernieuwd contract met de vervoerder. Voor de aankomende jaren wordt een toename in het gebruik van leerlingenvervoer verwacht. De verwachte kosten worden geschat op € 40.000.

Voorgesteld wordt het budget voor Leerlingenvervoer met € 20.000 te verlagen.

- 2.2.14 3<sup>e</sup> Voortgangsrapportage 2018 Duo+: De 3<sup>e</sup> voortgangsrapportage leidt voor Diemen tot een aanvullende bijdrage van € 100.000. € 60.000 van deze kosten betreft een verrekening met reeds bestaande budgetten binnen Diemen. Resteert een incidentele aanvullende bijdrage van € 40.000 nodig voor de vervangingskosten als gevolg van ziekte en het treffen van een voorziening voor een vaststellingsovereenkomst met een oud-werknemer.

Voorgesteld wordt het budget Bijdrage Duo+ met € 40.000 te verhogen.

- 2.2.15 Bijdrage VNG (Fonds Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering): In juni 2017 is in de Algemene Ledenvergadering van de VNG besloten om de financiering van gezamenlijke gemeentelijke activiteiten met ingang van 2018 te laten verlopen via het Fonds Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering (GGU). In de begroting 2018 was slechts deels rekening gehouden met de aanpassing van deze financiering. Er dient nog een budget van € 45.000 gereserveerd te worden voor de gemeentelijke bijdrage.

Voorgesteld wordt het budget Bijdrage VNG met € 45.000 te verhogen.

- 2.2.16 Dividend Meerlanden: In de begroting 2018 hebben wij rekening gehouden met een ontvangst van circa € 104.000 aan dividend van N.V. De Meerlanden en de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Op basis van de huidige informatie van N.V. De Meerlanden blijkt dat de gemeente Diemen per saldo € 168.000 ontvangt. Van de BNG is € 14.000 aan dividend ontvangen. In totaal is dit € 182.000. Dit is € 78.000 meer dan geprognosticeerd.

Voorgesteld wordt de opbrengsten Dividend met € 78.000 te verhogen.

- 2.2.17 Rentes: Er is een voordeel van € 256.000 op te betalen rente voor de aangegane langlopende leningen. Oorzaak is dat er geen herfinanciering nodig is voor twee leningen van 5 miljoen.

Voorgesteld wordt het budget voor Rentes met € 256.000 te verlagen.

- 2.2.18 Belastingopbrengsten: Gebleken is dat de opbrengsten OZB voor niet-woningen € 125.000 lager bedragen dan verwacht. Oorzaak hiervan is de lagere taxatiewaarde van de niet-woningen. Dit leidt zowel bij het eigenaren- als het gebruikersdeel tot een neerwaartse bijstelling.  
In de begroting 2018 was de afschaffing hondenbelasting niet financieel doorvertaald. Dit is alsnog verwerkt. Dit leidt tot een negatieve bijstelling van € 90.000.  
In 2018 is beperkt rekening gehouden met de meeropbrengsten toeristenbelasting. Er is een opbrengst van € 77.000 geraamd. In juli 2017 heeft het hotel haar deuren geopend. Het hotel heeft momenteel 744 bedden. De verwachte opbrengst is 744 bedden x 350 dagen x € 0,99 (tarief toeristenbelasting 2018) x 75% (verwacht bezettingspercentage) = afgerond € 195.000. Ten opzichte van de huidige raming kan de opbrengst met € 118.000 verhoogd worden.

Voorgesteld wordt om de opbrengsten Onroerend zaakbelasting met € 125.000 te verlagen, de opbrengsten Hondenbelasting met € 90.000 te verlagen en de opbrengsten Toeristenbelasting met € 118.000 te verhogen.

- 2.2.19 Algemene uitkering: Door de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelatie (BZK) is op 18 september 2018 de Septembercirculaire 2018 gepubliceerd. Hierna hebben wij in beeld gebracht wat de financiële consequenties zijn van de recente ontwikkelingen die in deze circulaire zijn gepresenteerd. Op de onderdelen Btw-compensatiefonds, Accres, Integratie en decentrale uitkeringen en Overige mutaties hebben mutaties plaatsgevonden. In totaal heeft dit een nadelig effect van € 542.000.

Voorgesteld wordt het budget Algemene uitkering met € 542.000 te verlagen.

2.2.20 Vennootschapsbelasting reclame-inkomsten: De Belastingdienst heeft een brief gestuurd waarin zij aangeven dat ze een aangiftebiljet wenst te ontvangen voor de aangifte vennootschapsbelasting 2016. De Belastingdienst concludeert in zijn algemeenheid dat ten aanzien van gemeenten redelijke vermoedens bestaan dat sprake is van belastingplicht en dat dat ook geldt voor de gemeente Diemen. Voorlopig is er alleen voor 2016 de verplichting om aangifte te doen. Berekend is dat deze aanslag plusminus € 45.000 bedraagt. Na de definitieve aanslagbeschikking van de Belastingdienst kunnen we in bezwaar en beroep. Voorstel is deze kosten te dekken uit de Stelpost Onvoorzien. Deze stelpost bedraagt voor verrekening € 51.000. Na de 4de kwartaalbrief is het niet meer mogelijk een claim om deze stelpost te doen. Voorstel is het restant van het budget van de Stelpost Onvoorzien, € 6.000, vrij te laten vallen aan het rekeningsaldo 2018.

Voorgesteld wordt Het budget Vennootschapsbelasting met € 45.000 te verhogen en het budget Stelpost Onvoorzien te verlagen met € 51.000.

2.2.21 Actualisatie kapitaallasten (afschrijving en rente) 2018: De kapitaallasten voor het begrotingsjaar 2018 zijn herberekend op basis van de jaarrekening 2017. Dit leidt tot een voordelig resultaat van € 258.000. Dit bestaat uit een voordeel van € 309.000 op de afschrijvingslasten en een nadeel van € 51.000 op de rentelasten.

Voorgesteld wordt het budget Afschrijvingslasten met € 309.000 te verlagen en het budget Rentelasten met € 51.000 te verhogen.

2.2.22 Kostenverdeelstaat: In deze kwartaalbrief worden de budgetten op de afdelingskostenplaatsen verdeeld naar de betreffende programma's. Per saldo levert dit een nadeel op van € 35.000. Oorzaak van dit nadeel is dat een deel van de kosten niet naar de kostendekkende tarieven en grondexploitaties wordt doorbelast.

Voorgesteld wordt het Budget voor Riool met € 39.000 te verhogen, het Budget Afval met € 28.000 te verlagen en het budget Parkeren met € 29.000 te verlagen.

2.2.23 Verzekeringen: Doordat er meer claims zijn geweest is de premie voor de aanspakeijksheidsverzekering gestegen. Daarnaast zijn de premies voor de autoverzekering gestegen en is er een nieuwe vrachtwagen bijgekomen. Ook is de premie voor de brandverzekering weer gestegen.

Voorgesteld wordt het budget Verzekeringen met € 44.000 te verhogen.

Aldus besloten tijdens de gemeenteraadsvergadering van 20 december 2018,

De voorzitter,

De griffier,