

Onderwerp: 4^e kwartaalbrief 2021
Datum: 2 november 2021
Portefeuillehouder: A.J.M. Scholten
Afdeling: Team Financiën Duo+
Steller: D. Pieterse

Gevraagde beslissing

1. De 4^e kwartaalbrief 2021 vaststellen;
2. Een onttrekking uit de Algemene reserve van € 350.000 en een dotatie aan de voorziening Egalisatievoorziening Afval van € 350.000 toe te kennen;
3. Het resultaat van de herziening erfpachtstelsel van € 1.280.000 toe te voegen aan de Algemene Reserve;
4. De voorstellen in de 4^e kwartaalbrief 2021 te verwerken in de begroting 2021 volgens de mutaties van baten en lasten per programma.

Relevante achtergrondinformatie

Voorgeschiedenis

Niet van toepassing.

Concrete aanleiding

Met deze kwartaalbrief 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.

Toelichting

Inhoud van de voordracht

Paragraaf twee 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.

Daarna volgen de ontwikkelingen met een financieel effect. Hierbij is een extra onderscheid gemaakt in ontwikkelingen met een financieel risico (melding risico) en ontwikkelingen die daadwerkelijk leiden tot een effect op het begrotingssaldo.

Afsluitend is een overzicht opgenomen van de ontwikkelingen die effect hebben op de begroting 2020 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 2021

Het begrotingssaldo na verwerking van vorige kwartaalbrief is € 649.000 positief. Deze kwartaalbrief heeft een nadelig effect van € 319.000 op het verwachte saldo. De belangrijkste oorzaken zijn:

Saldo na vorige kwartaalbrief	€	649.000	Voordeel
4e kwartaalbrief			
Bijzondere baat: Voordeel Uitvoeringskosten TOZO 2020	€	789.000	Voordeel
Algemene Uitkering	€	434.000	Voordeel
Kapitaalslasten	€	274.000	Voordeel
Compensatie Rijk voor kwijtschelding huren sportvereniging	€	149.000	Voordeel
Bijstellen budget WSW Pantar	€	110.000	Voordeel
Fiscaliteiten	€	98.000	Voordeel
Noodsteun regionale en culturele infrastructuur	€	32.000	Voordeel
Nacalculatie mobiliteitshulpmiddelen WLZ	€	15.000	Voordeel
Actualisering kostenverdeling personeelslasten	€	-4.000	Nadeel
Actualiseren Grondexploitaties	€	-6.000	Nadeel
Soepeler invorderingsbeleid	€	-15.000	Nadeel
Hogere controlekosten accountant	€	-15.000	Nadeel
Leefbaarheid Holland Park	€	-25.000	Nadeel
Teruggave onverschuldigde huur tankstation Diemenpolderweg	€	-35.000	Nadeel
Financiering renteresultaat	€	-60.000	Nadeel
Verlengen thuiswerkvoorzieningen	€	-65.000	Nadeel
Verkiezingen	€	-67.000	Nadeel
Leges Burgerzaken	€	-73.000	Nadeel
Noodsteun regionale en culturele infrastructuur	€	-121.000	Nadeel
Tijdelijke Overbrugging Noodzakelijke Kosten	€	-210.000	Nadeel
Bijstellen belastingopbrengsten	€	-245.000	Nadeel
Personeelsontwikkelingen	€	-479.000	Nadeel
Financiële ontwikkelingen en extra middelen jeugdhulp	€	-800.000	Nadeel
Totaal wijziging 4e kwartaalbrief	€	-319.000	Nadeel
Saldo na 4e kwartaalbrief	€	330.000	Voordeel

Na verwerking van deze kwartaalbrief wordt een voordelig saldo van € 330.000 voor 2021 verwacht.

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

Argumenten en keuzemogelijkheden

Niet van toepassing.

Gevolgen en risico's

Financieel

Programma	Lasten	Baten
Exploitatie		
Sociaal	-1.243	-297
Veilig	-117	-117
Inkomen en armoede	-190	113
Vrije tijd	-332	-226
Onderwijs	-318	-313
Gebiedsontwikkeling	635	-584
Leefomgeving en klimaat	-454	-647
Verkeer	-48	0
Samen besturen	-24	65
Financiën	25	-974
Totaal mutaties programma's	-2.065	-2.980
Verrekening reserves		
Sociaal	0	0
Veilig	0	0
Inkomen en armoede	0	0
Vrije tijd	0	0
Onderwijs	0	0
Gebiedsontwikkeling	-1.280	0
Leefomgeving en klimaat	0	0
Verkeer	0	-63
Samen besturen	0	0
Financiën	0	-350
Totaal mutaties programma's	-1.280	-413
Totaal mutaties baten en lasten	-3.345	-3.393

Subtotaal na vorige kwartaalbrief	649
Saldo deze kwartaalbrief	-319
Verwacht rekeningsaldo 2021	330

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 uitvoeringCommunicatie

Niet van toepassing.

Participatie

Niet van toepassing.

Projectmatig

Niet van toepassing.

Bijlagen

4^e kwartaalbrief 2020

Burgemeester en wethouders van Diemen,
de secretaris,
T. Kemper

de burgemeester,
E. Boog

Onderwerp: 4e kwartaalbrief 2021

De gemeenteraad van Diemen in vergadering bijeen,

Gelet op de voordracht van het college d.d. 2 november 2021.

Besluit

1. De 4^e kwartaalbrief 2021 vaststellen;
2. Een onttrekking uit de Algemene reserve van € 350.000 en een dotatie aan de voorziening Egalisatievoorziening Afval van € 350.000 toe te kennen;
3. Het resultaat van de herziening erfpachtstelsel van € 1.280.000 toe te voegen aan de Algemene Reserve;
4. De voorstellen in de 4^e kwartaalbrief 2021 te verwerken in de begroting 2021 volgens de mutaties van baten en lasten per programma.

Programma	Lasten	Baten
Exploitatie		
Sociaal	-1.243	-297
Veilig	-117	-117
Inkomen en armoede	-190	113
Vrije tijd	-332	-226
Onderwijs	-318	-313
Gebiedsontwikkeling	635	-584
Leefomgeving en klimaat	-454	-647
Verkeer	-48	0
Samen besturen	-24	65
Financiën	25	-974
Totaal mutaties programma's	-2.065	-2.980
Verrekening reserves		
Sociaal	0	0
Veilig	0	0
Inkomen en armoede	0	0
Vrije tijd	0	0
Onderwijs	0	0
Gebiedsontwikkeling	-1.280	0
Leefomgeving en klimaat	0	0
Verkeer	0	-63
Samen besturen	0	0
Financiën	0	-350
Totaal mutaties programma's	-1.280	-413
Totaal mutaties baten en lasten	-3.345	-3.393

Mutaties 4^e kwartaalbrief 2021 met financieel effect:

- 2.3.1 *Bijstellen budget WSW Pantar:* Op basis van een recente rapportage die wij hebben ontvangen van Pantar stellen wij voor om de lasten te verlagen met € 110.000.

Voorgesteld wordt om het budget WSW Pantar met € 110.000 te verlagen.

- 2.3.2 *Tijdelijke Overbrugging Noodzakelijke Kosten (TONK):* De uitgaven tot 1 oktober 2021 bedragen € 300.000. Bij de 1ste tranche is reeds € 90.000 beschikbaar gesteld door het Rijk. Bij de septembercirculaire zijn de bedragen voor de 2de tranche bekend gemaakt. Voor Diemen gaat dit om een bedrag van € 274.963.

Voorgesteld wordt om het budget Tijdelijke Overbrugging Noodzakelijke Kosten met € 210.000 te verhogen.

- 2.3.3 *Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemer:* Voor 2021 is voor een totaalbedrag ad € 1.448.000 ontvangen van het ministerie van SZW voor deze regeling als zijnde voorschot voor Tozo 3, Tozo 4 en Tozo 5. Tot nu toe is aan bedrijfskapitaal € 219.000 verstrekt en aan levensonderhoud € 3.053.000. De totale uitgaven tot en met 01 oktober 2021 zijn € 3.272.000. Voor zover nu bekend zal het rijk alle gemaakte kosten vergoeden. De afrekening vindt plaats op basis van de SiSa verantwoording. Vanaf 1 oktober 2021 komen de lasten van de eventuele verhoogde instroom Bbz-ers ten laste van de Participatie-wet. Vooralsnog schatten wij in dat deze kosten gedekt kunnen worden binnen de begroting. Met ingang van 1 januari 2022 zal het Bbz weer zonder wijzigingen worden uitgevoerd.

Voorgesteld wordt om het budget Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemer met € 3.272.000 te verhogen en de Bijdrage Rijk betreffende Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemer met € 3.272.000 te verhogen.

- 2.3.4 *Gebundelde Uitkering (Participatie-wet):* De definitieve beschikking voor de doeluitkering Gebundelde uitkering P-wet, IOAW, IOAZ en Bbz (levensonderhoud zelfstandigen) 2021 is bekend. De voorlopige doeluitkering voor de bijstandsuitkeringen bedroeg € 8.038.303. De definitieve beschikking is uitgekomen op een bedrag ad € 7.885.602. Dit betekent een verlaging van € 152.701. Zowel de lasten als de baten zullen met dit bedrag worden verlaagd.

Voorgesteld wordt om voor de Gebundelde Uitkering zowel de lasten als de baten met € 152.701 te verlagen.

- 2.3.5 *Financiële ontwikkelingen en extra middelen jeugdhulp;*
Financiële ontwikkelingen specialistische jeugdhulp

De gemeente Diemen heeft, net als veel andere gemeenten in Nederland, sinds 2018 te maken gekregen met tekorten op de jeugdhulp. In de begroting 2021 is, net als in 2020, bijna € 5,5 miljoen opgenomen voor specialistische jeugdhulp. Verwachting is dat we het budget in 2021 met € 750.000 (14%) gaan overschrijden. Dit ligt in lijn met de overschrijding in 2020. Kortom, de uitgaven in 2021 lijken vooralsnog niet boven het niveau van de uitgaven van 2020 te komen.

De verwachting is dat we het budget voor 2021 met 100.000 euro gaan overschrijden. De overschrijding van € 100.000 wordt deels opgevangen door inzet van € 47.000 van de extra corona-gerelateerde Rijksmiddelen voor jeugd (zie kwartaalbrief 3).

De verwachting is dat we het budget voor jeugdhulp in totaal 2021 gaan overschrijden met € 800.000. We stellen voor het budget voor jeugdhulp te verhogen met € 800.000. Over de ontwikkelingen binnen het jeugdbudget zal worden gemonitord en gerapporteerd via P&C-cyclus.

Voorgesteld wordt het budget voor Jeugdhulp met € 800.000 te verhogen.

- 2.3.6 *Kwartiermaker Regionale Aansluiting*: Binnen het programma Transformatie Jeugd zijn middelen beschikbaar gesteld voor de functie van Kwartiermaker Regionale Aansluiting voor de Amstelland gemeenten. De gemeenten Diemen beheert deze middelen; het gaat in totaal om € 101.480. In 2020 is € 14.000 uitgegeven. We stellen voor zowel de baten en lasten te verhogen met het restant bedrag van € 87.000. Daarnaast zijn binnen het programma Transformatie Jeugd middelen beschikbaar gesteld om de lokale teams in de Amstelland gemeenten te versterken. In totaal is hiervoor € 210.000 beschikbaar. We stellen voor zowel de baten als de lasten te verhogen met dit bedrag.

Voorgesteld wordt om zowel de baat als de last voor de functie Kwartiermaker Regionale Aansluiting met 87.000 te verhogen. Daarnaast wordt voorgesteld om voor versterking lokale teams Amstelland gemeenten zowel de baten als de lasten met € 210.000 te verhogen.

- 2.3.7 *Afbouw tijdelijke huisvesting BS De Kersenboom*; Gezien het aantal leerlingen van De Kersenboom de komende jaren blijft groeien, heeft Stichting Florente Basisscholen aangegeven ook de twee overgebleven lokalen in gebruik te willen nemen voor onderwijs. Voor de afbouw van de lokalen is op basis van de offerte (prijspeil 2021) een bedrag van € 65.000 inclusief btw benodigd. Naast de kosten voor afbouw is de gemeente ook verantwoordelijk voor de eerste inrichting meubilair en onderwijs-leerpakketten bij een uitbreiding van de onderwijshuisvesting. Voor de twee nog op te leveren lokalen bedraagt dit € 15.000 inclusief btw. Op basis van de offerte zoals opgesteld door Hodes en de benodigde bekostiging van de eerste inrichting meubilair en onderwijsleerpakketten voor de extra vierkante meters onderwijshuisvesting wordt een budget gevraagd van € 80.000 inclusief btw.

In 2021 heeft deze kredietverlening nog geen financiële gevolgen. Vanaf 2022 worden de kapitaallasten € 4.000 verwerkt in het meerjarenperspectief.

- 2.3.8 *Noodsteun regionale en culturele infrastructuur*; Via het Gemeentefonds hebben wij circa € 89.000 ontvangen voor mogelijke financiële problemen als gevolg van Covid19 in 2021 bij culturele organisaties in Diemen. Wij stellen voor de begroting met dit bedrag te verhogen. In de jaarrekening 2021 komen wij met een verantwoording voor de besteding van deze middelen. Naast dit bedrag hebben wij van de Provincie Noord-Holland een incidentele subsidie ontvangen van circa € 32.000.

Voorgesteld wordt om Noodsteun regionale en culturele infrastructuur de baten met € 32.000 te verhogen en de lasten voor met € 121.000 te verhogen.

- 2.3.9 *Nacalculatie mobiliteitshulpmiddelen Wlz*: Op 1 januari 2020 is de hulpmiddelenzorg aan cliënten die in een Wlz-instelling wonen vereenvoudigd. Dat betekent dat deze kosten niet meer voor rekening van gemeenten komen. Om deze reden zijn in de septembercirculaire 2019 middelen overgeheveld van het gemeentefonds naar de Wlz. In de decembercirculaire 2020 is de nacalculatie over 2020 ad € 16,9 miljoen verwerkt. In deze circulaire is de nacalculatie structureel vanaf 2021 verwerkt. Voor Diemen gaat het om een bedrag van circa € 15.000 structureel als nadeel.

Voorgesteld wordt om het budget Nacalculatie Mobiliteitshulpmiddelen Wlz structureel met € 15.000 te verhogen

- 2.3.10 *Middelen voor RMC, kwalificatieplicht en jeugdwerkloosheid*; Aan de gemeente Diemen is een totaalbedrag van circa € 76.000 toegekend voor de volgende doeleinden: RMC middelen € 37.000, kwalificatieplicht, € 24.000 en Jeugdwerkloosheid € 15.000.

Voorgesteld wordt de lasten en baten Middelen voor RMC, kwalificatieplicht en jeugdwerkloosheid € 76.000 te verhogen.

2.3.11 *Kwijtschelding gemeentelijke schulden gedupeerden Toeslagenaffaire*; De gemeente Diemen heeft geanticipeerd op de Verzamelwet 'hersteloperatie toeslagen' en start in het najaar 2021 met het kwijtschelden van de gemeentelijke schulden. De onderstaande openstaande schulden zijn tot nu toe geïnventariseerd:

- Vorderingen die betrekking hebben tot de Participatiewet: 16.000 euro
- Vorderingen die betrekking hebben tot de Gemeentelijke Belastingen: 24.000 euro

Voorgesteld wordt het budget Gemeentelijke schulden gedupeerden Toeslagenaffaire met € 40.000 te verhogen en de Bijdrage Rijk kwijtschelding gemeentelijke schulden gedupeerden Toeslagenaffaire van 40.000 op te nemen.

2.3.12 *Specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid 2020 (AOB)*; In 2020 is € 237.000 van de door het Rijk beschikbaar gestelde onderwijsachterstanden-middelen niet besteed. Om in 2021 aan onze verplichting te kunnen voldoen, stellen wij voor om zowel de baten als de lasten te verhogen met dit restant van deze specifieke uitkering.

Voorgesteld wordt om het budget Specifieke Uitkering Onderwijsachterstandenbeleid 2020 met € 237.000 te verhogen en de Bijdrage Rijk Specifieke Uitkering AOB 2020 van € 237.000 op te nemen.

2.3.13 *Specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving*; Vanuit het Rijk is een specifieke uitkering beschikbaar gesteld. Diemen heeft een bedrag ontvangen van € 116.672 die in de begroting zal worden opgenomen als baat en last.

Voorgesteld wordt het budget Tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving met € 116.672 te verhogen en de Bijdrage Rijk tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving met € 116.672 te verhogen.

2.3.14 *Leefbaarheid Holland Park*: Het eerste deel van Holland Park wordt inmiddels bevolkt door veel nieuwe Diemenaren. Door de grootschalige en snelle ontwikkeling maar ook de diversiteit van de nieuwe bewoners is de sociale cohesie nog niet opgang gekomen. Inmiddels zijn er diverse initiatieven opgang gekomen om de diverse problemen maar ook kansen beet te pakken echter mist er een goede afstemming dan wel samenhang. Vooralsnog wordt een bedrag van circa € 25.000 ingeschat om de eerste zaken aan te pakken, kleine onderzoeken uit te zetten en een programma te ontwikkelen.

Voorgesteld wordt om het budget Leefbaarheid Holland Park met € 25.000 te verhogen.

2.3.15 *Actualisering exploitatie Afval*;

Door corona zijn de kosten voor het inzamelen van afval in 2021 wederom aanzienlijk gestegen. Op basis van de kwartaalrapportages 2021 van Meerlanden kunnen we rekening houden met ongeveer € 350.000 aan overschrijdingen die aan corona zijn toe te schrijven. De exploitatie van de afval is een kostendekkende exploitatie die via de egalisatievoorziening afval op peil wordt gehouden. Wij stellen voor om in verband met de extra coronakosten een dotatie te doen aan de egalisatievoorziening Afval van € 350.000 en deze te onttrekken uit de Algemene Reserve.

Voorgesteld wordt om een onttrekking aan de Algemene reserve van € 350.000 te doen en een dotatie aan de voorziening Egalisatievoorziening Afval van € 350.000.

2.3.16 *Verkiezingen*;

Voor 2021 hebben wij het budget voor verkiezingen overschreden met circa € 67.000

Voorgesteld wordt het budget Verkiezingen met € 67.000 te verhogen.

2.3.17 *Leges Burgerzaken;*

Voor 2021 hebben wij voor huwelijken circa € 110.000 aan legesinkomsten begroot. Volgens de huidige inzichten verwachten wij circa € 70.000 minder te realiseren. Dit heeft drie aanwijsbare oorzaken:

- Door de coronacrisis zijn er minder huwelijken en geregistreerd partnerschappen dan in een normaal jaar.
- Door de coronacrisis kiezen stellen voor de goedkopere ceremonies, zoals een eenvoudige ceremonie van € 164. Ter vergelijking, een huwelijk op een zaterdagmiddag kost € 1.188.
- De raming van huwelijkenleges is hoog, en is meerdere jaren niet gehaald. Het is verstandig om deze voor boekjaar 2022 lager in te ramen.

Voorgesteld wordt legesinkomsten voor huwelijken met € 73.000 te verlagen.

2.3.18 *Herziening Erfpachtstelsel:*

Jaarlijks wordt in de 4de kwartaalbrief in deze paragraaf de begroting van de gerealiseerde opbrengst gepresenteerd. Dit is op basis van de erfpachters die dit jaar zijn overgestapt en daarbij hebben gekozen om de erfpachtcanon eeuwigdurend af te kopen of de bloot eigendom hebben gekocht (of nog dit jaar zullen overstappen of de bloot eigendom kopen). Voor 2021 betekent dit een opbrengst van € 1.300.000. De hieraan verbonden opbrengsten en de bestemming van het resultaat behoren in de begroting tot uitdrukking te worden gebracht. Het uitgangspunt is dat het resultaat wordt toegevoegd aan de Algemene Reserve.

Daarnaast zijn de administratieve kosten toegenomen als gevolg van het verwerken van de overeenkomsten en notariële afhandeling. Dit betekent aan de kostenkant een toename van € 20.000.

Voorgesteld wordt om het resultaat Herziening erfpachtstelsel van € 1.280.000 toe te voegen aan de Algemene Reserve.

2.3.19 *Teruggave onverschuldigde huur tankstation Diemerpolderweg:*

In mei 2021 nam de huurder van een stuk gemeentegrond nabij het tankstation aan de Diemerpolderweg in Diemen Noord contact op met de gemeente omdat deze het vermoeden had dat het mis is gegaan met de indexering van het contract over de afgelopen jaren. Hierop is onderzoek gedaan naar de indexering van het contract over de afgelopen jaren en tot de conclusie gekomen dat er een te hoge index is toegepast. Met de huurder is hierbij overeen gekomen de betaalde onverschuldigde huur over een periode van 5 jaar vanaf het moment van constateren terug te geven (conform wettelijk bepaald). Dit betekent een eenmalige kosten van € 35.000.

Voorgesteld wordt de lasten Teruggave onverschuldigde huur tankstation Diemerpolderweg met € 35.000 te verhogen.

2.3.20 *Actualiseren Grondexploitaties:*

Bij het MPG 020 zijn de grondexploitaties van Holland Park West en Plantage de Sniep geactualiseerd. Deze mutatie is nu verwerkt in de begroting 2021 en levert een rentenadeel op van € 6.000.

Voorgesteld wordt de lasten Grondexploitaties met € 6.000 te verhogen.

2.3.21 *Ontvangen subsidies duurzaamheid;*

RRE subsidie 2020-2021:

Gemeenten konden tot en met 14 november 2019 een aanvraag indienen voor de specifieke uitkering Regeling Reductie Energiegebruik (RRE) om huiseigenaren te helpen energie te besparen. De gemeente Diemen heeft de totale toegekende subsidie van € 130.362 ingezet om gratis vouchers te verstrekken waarmee huiseigenaren maatregelen als het aanbrengen van radiatorfolie en tocht-strips of het plaatsen van ledlampen konden betalen. In 2020 is hiervan € 80.071 ingezet en het restant ad. € 50.291 in 2021.

RREW subsidie 2021-2022:

De Regeling Reductie Energiegebruik Woningen (RREW) is een vervolgregeling op de RRE subsidie maar heeft een bredere opzet en andere voorwaarden. Bij de RREW moeten ook huurders betrokken zijn. In totaal heeft de gemeente Diemen € 237.386,21 RREW subsidie ontvangen. De helft van de kosten van deze inhuur wordt in 2021 betaald en de andere helft in 2022. Er resteert € 32.675,21 voor energieprojecten die nog ingevuld moeten worden. De activiteiten moeten uiterlijk 31 juli 2022 zijn afgerond.

AEW 2021:

Met de regeling Extern Advies Warmtetransitie konden gemeenten tot 1 juni 2021 een financiële tegemoetkoming bij het Rijk aanvragen voor de inhuur van specialistische technische en/of economische kennis bij het opstellen en uitvoeren van de transitievisie warmte. De gemeente Diemen heeft het totale bedrag van deze offerte ad € 20.660,- toegekend gekregen en daarmee in 2021 de opdracht aan het adviesbureau verstrekt.

Voorgesteld wordt zowel de uitgavenbudgetten als de inkomstbudgetten (subsidie) te verhogen met € 275.00 (€ 50.000 + € 204.000 + € 21.000).

2.3.22 *SPUK:*

Sportakkoord:

Naast de beschikking van € 40.000 voor het Sportakkoord (zie eerste Kwartaalbrief 2021, hebben wij nog een beschikking voor € 45.000 van het Rijk ontvangen. Deze middelen zijn bestemd voor extra interventies, naast het al bestaande aanbod in de gemeente, gericht op de bevordering van een gezonde leefstijl.

Sport BTW (Jaar overschrijdende investeringen/groot onderhoud in sportaccommodatie)

Conform de regeling SPUK komt alleen de betaalde BTW 2021 voor SPUK 2021 in aanmerking. Dit betekent de gemeente over 2021 circa € 661.000 minder aan BTW kan claimen en een claim voor dit bedrag in 2022 moet doen. Omdat wij pas bij de jaarrekening meer zekerheid hebben over de besteding, stellen wij voor om zowel de baten als de lasten niet bij te stellen.

Voorgesteld wordt om de lasten en baten Specifieke Uitkering Sportakkoord met € 45.000 te verhogen en wordt voorgesteld om de BTW m.b.t. jaar overschrijdende investeringen / groot onderhoud in de sportaccommodatie de lasten en baten beide niet bij te stellen.

2.3.23 *Compensatie Rijk voor kwijtschelding huren sportverenigingen;*

Het College heeft besloten om de gebruikers van de Sportaccommodaties geen huur in rekening te brengen over de periode dat de accommodaties door Covid-19 gedwongen waren te sluiten. Het gederfde bedrag inzake de sportverenigingen wordt gecompenseerd door een compensatie regeling van het Rijk. Inmiddels heeft het Rijk voor het eerste kwartaal 2021 een bedrag van circa € 78.000 beschikbaar gesteld. Wij stellen voor de huurinkomsten in de begroting met dit bedrag te verlagen.

Voorgesteld wordt de baat Huuropbrengsten sportverenigingen met € 78.000 te verlagen en de baat Bijdrage Rijk huuropbrengsten sportverenigingen van € 78.000 toe te kennen.

2.3.24 *Algemene Uitkering:*

De publicatie van de Septembercirculaire 2021 door de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelatie (BZK) op 17 september 2021, is voor ons aanleiding om de Algemene Uitkering voor Diemen te actualiseren. Onderstaand een overzicht van de financiële effecten gevolgd door een korte toelichting op de mutaties.

Financiële effecten Septembercirculaire 2021	2021
Uitkeringsfactor	
Afrekening BCF plafond 2020	335
Ontwikkeling uitkeringsbasis	
Hoeveelheidsverschillen	-360
Uitkeringsfactor	70
Taakmutaties	
Nacalculatie mobiliteitshulpmiddelen Wlz	-20
Uitvoering en implementatie Breed offensief	15
Extra inkomsten jeugd van eerdere € 613 mln.	70
IU/DU/SU	
Suppletie-uitkering integratie sociaal domein	-40
Corona steunpakket	
Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) (compensatie corona)	275
Lokale cultuur en buurt- en dorpshuizen	90
3 D's in het sociaal domein	
Participatie (IU)	-5
Mutatie Septembercirculaire	430

Voorgesteld wordt het om de opbrengsten Algemene Uitkering met € 430.000 te verhogen.

2.3.25 *Financiering renteresultaat;*

Voor de financiering van alle exploitatie- en investeringsbehoeften trekken we leningen aan. Voor 2021 dient het budget met € 60.000 opgehoogd te worden. Voor de rente over langlopende renteleningen is een extra bedrag van € 80.000 extra nodig. Terwijl voor de rente van kortlopende leningen een voordeel van € 20.000 is ontstaan.

2.3.26 *Bijstellen belastingopbrengsten;*

Toeristenbelasting

Ter ondersteuning van de Diemense hotelondernemers stelt het college voor om net als in 2020 het tarief toeristenbelasting met 50% te verminderen en het tarief voor 2021 vast te stellen op € 1,00 per persoon per nacht. Voor de aanpassing van het tarief zal gelijktijdig met de behandeling van deze kwartaalbrief een separaat raadsvoorstel worden voorgelegd. De verlaging van het aantal overnachtingen wordt in deze kwartaalbrief verwerkt. Wanneer ook besloten wordt tot een tariefsverlaging dan wordt dat verwerkt bij het desbetreffende raadsbesluit. De opbrengst toeristenbelasting wordt in deze kwartaalbrief verlaagd met € 370.000.

Precariobelasting

De opbrengsten voor precariobelasting kunnen verhoogd worden met € 25.000. Dit als gevolg van het gebruik van gemeentegrond door bouwexploitanten.

Onroerend zaakbelasting

De totale OZB-opbrengsten voor woningen en niet-woningen kunnen per saldo met € 100.000 worden verhoogd. De hogere opbrengsten zijn het gevolg van hogere WOZ-waarden van de niet-woningen.

Voorgesteld wordt de baat Toeristenbelasting met € 370.000 te verlagen en de baat Precariobelasting met € 25.000 te verhogen en de baat Onroerend zaak belasting met € 100.000 te verhogen.

- 2.3.27 *Soepeler Invorderingsbeleid*; De coronacrisis heeft een groot financieel effect op de economie, zo ook voor de ondernemers en inwoners van Diemen. Gevolg daarvan is dat er met name voor de invordering van de belastingen veel meer betalingsregelingen zijn afgesproken. Deze extra acties kosten meer capaciteit en dat leidt tot een extra bijdrage in 2021. Gemeentebelastingen Amstelland heeft aangegeven dat de extra kosten voor Diemen € 15.000 bedragen. Voor Duo+ geldt dit in mindere mate omdat er veel minder invorderingen via Duo+ verlopen.

Voorgesteld wordt de lasten Gemeentebelastingen Amstelland met € 15.000 te verhogen.

- 2.3.28 *Fiscaliteiten*: De Belastingdienst heeft in 2020 de btw-inrichting van de grondexploitaties onderzocht. Conclusie is dat we de afgelopen jaren teveel belasting via het belastingcompensatiefonds (BCF) hebben verrekend en te weinig via de ondernemingsbelasting. Per saldo geeft het geen verschillen maar omdat er te weinig ondernemingsbelasting is afgedragen moest er in 2020 een boeterente worden betaald over de afgelopen jaren. Over de teveel afgedragen BCF-belasting hebben we in 2021 € 98.000 ontvangen aan rente.

Voorgesteld wordt de baat Te ontvangen btw met € 98.000 te verhogen.

- 2.3.29 *Personeelsontwikkelingen*: In de begroting hebben wij per saldo voor salarissen, inhuur, woon-werkverkeer en thuiswerkvoorziening een bedrag van € 17.418.000 begroot. Volgens onze jaarprognose worden de kosten die ten laste komen van dit budget circa € 18.017.000. Omdat wij binnen de begroting circa € 120.000 extra aan budgetruimte hebben, leidt de verwachting van kosten tot een overschrijding van € 479.000. De extra kosten hebben te maken met inhuur van personeel.

Voorgesteld wordt het budget Personeelslasten € 479.000 te verhogen.

- 2.3.30 *Actualisering kostenverdeling personeelslasten*; In deze kwartaalbrief worden de (personeel) budgetten op de afdelingskostenplaatsen op basis van de werkelijke uren en kosten verdeeld naar de betreffende programma's. Per saldo levert dit een nadeel op van € 4.000 omdat er minder uren naar kostendekkende exploitaties zijn doorbelast dan begroot.

Voorgesteld wordt het budget kostenverdeling personeelslasten met € 4.000 te verhogen.

- 2.3.31 *Bijzondere baat*; *Voordeel Uitvoeringskosten TOZO 2020*; Gemeenten ontvangen met betrekking tot de Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemer (Tozo) 1, 2, 3, 4 én 5 per besluit op een aanvraag levensonderhoud (zowel de toekenningen als de afwijzingen) een vergoeding van € 450 en per besluit op een aanvraag bedrijfskapitaal een vergoeding van € 800. Er is eerst gewacht op de concept-eindbeschikking van het Rijk over de TOZO 2020. Nu ontstaat er een ogenschijnlijk voordeel van € 789.000 op basis van deze vergoedingen. Op grond van bovenstaande stellen wij voor de inkomsten van de begroting te verhogen met € 789.000. Wij hebben dit bedrag niet op het programma Sociaal begroot en verantwoord omdat het om een bijzondere baat.

Voorgesteld wordt de baat Uitvoeringskosten TOZO met € 789.000 te verhogen.

- 2.3.32 *Kapitaallasten*: De kapitaallasten voor het begrotingsjaar 2021 zijn berekend op basis van de jaarrekening 2020. Er wordt gestart met afschrijven zodra een investering is afgerond. In de praktijk ontstaat vaak een verschil tussen het verwachte moment en het werkelijke moment van realisatie. Voor de afschrijvingslasten van de lopende investeringen, levert dit voor 2021 een incidenteel voordeel op van € 375.000.

De rentelasten van de lopende investeringen hebben een nadelig effect van circa € 101.000. Dit komt doordat er minder rentelasten verrekend kunnen worden met de voorziening Riolering. De grootste vrijval van rentelasten komt door de in tijd doorgeschoven investeringen.

Voorgesteld wordt om de afschrijvingslasten van lopende investeringen met € 375.000 te verlagen en de rentelasten van lopen investeringen met € 101.000 te verhogen.

2.3.33 Verlengen thuiswerkvoorzieningen:

Sinds maart 2020 is in het kader van de coronacrisis de maatregel 'thuiswerken tenzij' van kracht. Hierdoor was het noodzakelijk om de digitale thuiswerkomgeving niet alleen uit te breiden maar ook op te schalen naar een piekbelasting van 400 gelijktijdige gebruikers. In de begroting 2021 was rekening gehouden met deze kosten voor het eerste half jaar. Inmiddels is duidelijk dat het thuiswerken langer zal duren dan voorzien. De totale meerkosten voor de inrichting van de thuisvoorziening bedragen voor Diemen € 65.000.

Voorgesteld wordt het budget voor inrichting van thuiswerkvoorzieningen met € 65.000 te verhogen.

2.3.34 *Hogere controlekosten accountant:*

De controle van de jaarrekening 2020 van de gemeente Diemen is begin juli afgerond. De controle is in goede en prettige onderlinge samenwerking verlopen en is op tijd afgerond met een (goedkeurende) controleverklaring. Voor de extra controlewerkzaamheden als gevolg van de coronacrisis zijn werkafspraken gemaakt en deze zijn vervolgens toegelicht in de Auditcommissie. De kosten voor deze extra werkzaamheden bedragen € 15.000.

Voorgesteld wordt het budget voor controlekosten van de accountant met € 15.000 te verhogen.

Aldus besloten tijdens de gemeenteraadsvergadering van 16 december 2021,

De voorzitter,

De griffier,