

4e kwartaalbrief 2021

28-12-2021



Inhoudsopgave

1 Inleiding.....	5
2 Belangrijke ontwikkelingen.....	7
2.1 Voortgang grote projecten.....	7
2.2 Voortgang toegezegde onderwerpen Raad.....	11
2.3 Nieuwe ontwikkelingen met mogelijk financieel risico of kans.....	14
2.4 Nieuwe ontwikkelingen met financieel effect in 2021	16
2.5 Verloop geraamd resultaat 2021.....	32
3 Voorgestelde begrotingswijzigingen.....	35
3.1 Beleidsarme én budgettair neutrale begrotingswijzigingen.....	36
4 Baten en lasten per programma.....	37
Afkortingenlijst.....	38
Raadsbesluit.....	39
Raadsbesluit.....	41

--	--	--	--	--	--

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.

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. Daarna zijn de ontwikkelingen met een financieel effect opgenomen. 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

Op verzoek van de auditcommissie is een paragraaf toegevoegd met de baten en lasten per programma, inclusief de begrotingswijzigingen.

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,

Lex Scholten

--	--	--	--	--	--

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 om een verrekening met een reserve gaat, dan wordt dit opgenomen in paragraaf 2.4. In paragraaf 2.5 wordt een overzicht gepresenteerd, wat de ontwikkelingen voor effect hebben op het verwachte rekeningsaldo.

2.1 Voortgang grote projecten

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

2.1.1 Voortgang Oost West As

Inleiding.

Het project de Oost-west as betreft de herinrichting van de Muiderstraatweg en Hartveldseweg. Daarnaast wordt in samenwerking met de Vervoerregio Amsterdam en gemeente Amsterdam (metro en tram) gewerkt aan de verbetering van de doorstroming van tramlijn 19 (voorheen tramlijn 9). De onderstaande stand van zaken is eerder gerapporteerd aan de raad.

Op 20 april 2017 heeft de gemeenteraad het projectkrediet voor het project de Oost-West as vastgesteld en volgt er jaarlijks in de 1^e kwartaalbrief een toelichting op voortgang van het project.

Algemene stand van zaken

De werkzaamheden van de laatste fase (fase 3 - Hartveldseweg) zijn afgerond. Hiermee is het grootste deel van de werkzaamheden van het gehele project de Oost-West as gereed. In 2021 worden alleen nog een paar restpunten uitgevoerd, het gras ingezaaid, de laatste groenvoorziening aangeplant, de vlonders geplaatst en de kade bij de Punt Sniep afgewerkt.

Ook is er overeenstemming bereikt met het kerkbestuur over het nieuwe ontwerp van het kerkplein. Deze werkzaamheden zijn momenteel in volle gang en zijn naar verwachting in september gereed.

Communicatie

De communicatie is momenteel voornamelijk gericht op de uitvoering van de werkzaamheden. Dit doen we via onze projectwebsite, social media, krant en ook bewonersbrieven.

Financiën

De definitieve subsidiebeschikking vanuit de vervoerregio de Vervoerregio Amsterdam is verstrekt. Ook de bijdrage van de gemeente Amsterdam (ten behoeve van de traminfrastructuur) is definitief vastgesteld en voor het grootste deel verstrekt. Met deze bijdragen (inclusief de dekking vanuit de voorzieningen grootonderhoud) is het projectbudget dekkend voor het totale project.

2.1.2 Voortgang Holland Park

Holland Park

Het grootste deel van de woningen is inmiddels door de ontwikkelaar opgeleverd. De laatste bouwblokken aan de parkzijde worden, samen met het daartussen gelegen 'horecaplein', begin 2022 opgeleverd.

Op de locatie waar eerder Diemer Circle is gesloopt, moeten circa 290 appartementen in de vrije huursector worden gerealiseerd door Amvest. Een wijziging op de Omgevingsvergunning is aangevraagd en verwachting is dat de bouwwerkzaamheden eind 2021 van start gaan.

De aanleg van de openbare ruimte van het huidige Holland Park vindt gefaseerd plaats. In april 2021 is een groot deel van reeds aangelegde de openbare ruimte opgeleverd en overgedragen aan de gemeente, waarbij Waternet het beheer en onderhoud uitvoert voor de watergangen en bijbehorende kunstwerken. Het centrale park zal in het voorjaar van 2022 in gebruik genomen worden.

Holland Park West

In 2019 is een ontwikkelcombinatie Xplore (een samenwerking tussen BPD en Dura Vermeer, architect Meccanoo) geselecteerd en de Koop- en Realisatie Overeenkomst gesloten. 2020 heeft in het teken gestaan van de planuitwerking (van schetsontwerp naar voorlopige ontwerpen) en de planologische procedures. De afgelopen periode zijn de woningontwerpen van de eerste fase uitgewerkt tot definitief ontwerp. Inmiddels zijn de vergunningen verleend voor de parkeergarage onder fase 1 & 2 is verleend en de woningen in fase 1.

Onderdeel van de planuitwerking is de brede school voor 700 leerlingen, die samen met de toekomstig gebruikers tot een definitief ontwerp is uitgewerkt. Inmiddels is de omgevingsvergunning verleend en onherroepelijk. De brede school wordt evenals de woningen en voorzieningen aangesloten op de gebieds-WKO.

Eind 2020 is gestart met de werkzaamheden voor het bouwrijp maken, gevolgd door de start bouw van dit eerste deelplan op 15 april 2021.

Holland Park Zuid

Voor Holland Park Zuid is in 2019 een stedenbouwkundig plan als onderlegger voor het bestemmingsplan en exploitatieplan vastgesteld. Op de gronden in dit plandeel is tevens de Wet voorkeursrecht gemeente gevestigd. Het vastgestelde bestemmingsplan vormt het kader om planinitiatieven van grondeigenaren te kunnen beoordelen en begeleiden. Op basis van de uitspraak door de Raad van State is het bestemmingsplan aangepast voor het kavel van Filadelfia (valt buiten deze kaders) en daarmee onherroepelijk.

Met verschillende belanghebbenden / eigenaren zijn – op hun initiatief – begin 2021 gesprekken opgestart om de gronden vrij te maken en in ontwikkeling te nemen.

Campus Diemen

Eerder is al een uitbreiding van de studentencampus met diverse commerciële functies gerealiseerd. Op initiatief van de eigenaar/ontwikkelaar zijn oriënterende gesprekken gevoerd over een mogelijke opwaardering van het gebied, waarvoor een intentieovereenkomst is gesloten en projectopdracht vastgesteld dit nader te onderzoeken.

BP-station

Het voormalige BP tankstation, op de plek waar het centrale park wordt gerealiseerd, is gesloopt en verplaatst naar een nieuwe locatie. De decharge is in procedure gebracht. Hierna kan de grondexploitatie 'Nieuwe locatie tankstation' wordt afgesloten en het project worden afgerond.

2.1.3 Voortgang Spooronderdoorgang

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

Na het uitvoeren van de voorbereidende werkzaamheden, waaronder de voorbelasting, is eind april 2021 de omleidingsroute (Tijdelijke Ouddiemerlaan) in gebruik genomen. Dit vormt het startsein voor de realisatie van de onderdoorgang zelf. Het aanbrengen van de damwanden en funderingspalen ten behoeve van de onderdoorgang is afgerond. In het laatste weekend van september is het spoordek ingereden. De realisatie van de spooronderdoorgang ligt verder op schema. Het uitvoeringsontwerp voor de spooronderdoorgang is grotendeels voltooid. De gemeente heeft daarom het ontwerp voor de herinrichting van de stationsomgeving weer ter hand genomen.

--	--	--	--	--	--

2.2 Voortgang toegezegde onderwerpen Raad

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

2.2.1 Informatieveiligheid

Instemming college met nieuw normenkader, de Baseline voor Overheidsinstellingen (BIO)
Al eerder kondigden we aan dat per 1 januari 2020 jl. de huidige Baseline Informatiebeveiliging Nederlandse Gemeenten (BIG), het normenkader voor informatieveiligheid, is overgegaan naar een nieuwe gezamenlijke Baseline voor Overheidsinstellingen, de BIO. De achterliggende reden is om de informatiebeveiliging verder optimaal te professionaliseren voor de gehele overheid. De BIO is gebaseerd op de internationaal erkende en actuele ISO-normatiek. Het uiteindelijke doel hiervan is te komen tot een veilige digitale overheid.

Als gevolg van dit nieuwe normenkader heeft het college begin december 2020 ook het bestaande Strategisch Informatieveiligheidsbeleid aangepast aan deze nieuwe normering.

Instemming andere DUO-gemeenten en bestuur Uitvoeringsorganisatie Duo+
Ook de andere DUO-gemeenten en het bestuur van de Duo+ uitvoeringsorganisatie hebben ingestemd met de wijziging van het normenkader, de BIO. Dit betekent dat alle DUO-organisaties tezamen dit beleid ondersteunen.

Welke gevolgen heeft dit?

De verandering van het normenkader betekent dat er een aanpassing van het gehele informatieveiligheidsbeleid moet worden doorgevoerd.

De BIO legt meer nadruk op het risicomanagement en stelt strengere eisen aan het nemen van specifieke maatregelen. De rol van de bestuurder en lijnmanager(s) is ook ten aanzien van risicomanagement explicieter dan voorheen.

Daarnaast is ook de jaarlijkse ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit) cyclus, met ingang van het verantwoordingsjaar over 2020, gebaseerd op de nieuwe BIO-normering.

Toelichting

Het informatieveiligheid betreft drie 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.

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 Grootchalige Topografie (BGT), Basisregistratie Ondergrond (BRO) 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 2020 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 2020 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 2020

De jaarlijkse ENSIA Cyclus heeft in 2020 voor het derde jaar in de vorm van een zelfevaluatie plaatsgevonden. 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 2019 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 IT-audit naar aanleiding van de bevindingen is gebleken dat er op operationeel niveau in voldoende mate afspraken zijn gemaakt, die een volledig voldoen aan gestelde kwaliteitsnormen informatieveiligheid rechtvaardigen.

2.2.2 Aanvragen omgevingsvergunningen met een uitgebreide procedure

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

Overzicht ontvangen aanvragen om omgevingsvergunningen met uitgebreide procedure:

Stammerdijk 38	
Betreft	Legalisatie paardenpension en vergroten paardrijbak.
Voortgang	Aanvraag wordt aangepast vanwege te hoge stikstofdepositie. Aanvullende gegevens en onderzoeken zijn ingediend en worden momenteel beoordeeld. Het plan moet daarna via college naar de raad voor ontwerp Vvgb (verwachting november/december 2021).
Verwachte verlening *	januari/februari 2022
naast Ouddielerlaan 19, De Oude Smidse	
Betreft	Herontwikkeling terrein naast De Oude Smidse voor de realisatie van een appartementengebouw met kelder (3 woningen), een cultuurhistorische belevingsruimte en een berging.
Voortgang	Op 17 juni 2021 is de ontwerp Vvgb afgegeven door de raad. Het plan heeft in ontwerp ter inzage gelegen van 9 juli 2021 tot en met 19 augustus 2021. Er zijn geen zienswijzen ingediend.
Verwachte verlening *	De omgevingsvergunning is op 7 september 2021 verleend.

Blok 8 en toren 5 en 6 Holland Park	
Betreft	Toevoegen van 8 woningen en 100 m2 voorzieningen aan in juli 2020 verleende omgevingsvergunning voor realisatie 288 woningen en 1020 m2 voorzieningen in 3 woongebouwen (blok 8 en toren 5 en 6 Holland Park).
Voortgang	Ontwerp Vvgb voor besluitvorming in raad 14 oktober 2021. Daarna ter inzage legging ontwerp Vvgb.
Verwachte verlening *	januari 2022

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

2.2.3 Schuldenpositie

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

Voortgang schuldenpositie

Voor de financiering van de diverse investeringen trekt de gemeente langlopende leningen (langer dan 1 jaar) aan. Per 1 januari 2021 stond er voor een totaalbedrag van € 41 miljoen aan opgenomen leningen op de balans. In 2021 valt één lening vrij. Gezien de lage rente en aankomende grote investeringen (sporthal, sportpark) zijn we voornemens deze vrijvallende lening te herfinancieren. Dit is mede afhankelijk van de inkomstenstroom uit de afkoop van erfpacht. Later dit jaar bepalen we hoe hoog de lening moet zijn.

Portefeuille langlopende leningen					
Geldgever		Soort lening	Boekwaarde 1 januari 2021	Jaar aflossing	Rente-percentage
Waarborgfonds voor de Zorg		Fixe	4.000.000	2021	3,300%
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%
Totaal			41.000.000		

Voor wat betreft de kortlopende schulden geldt nog steeds een negatieve rente. Oftewel wanneer wij kort geld lenen ontvangen we rente. Aandachtspunt hierbij is dat we onder onze kasgeldlimiet blijven. De kasgeldlimiet voor 2021 is € 8,7 miljoen.

2.3 Nieuwe ontwikkelingen met mogelijk financieel risico of kans

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

Financiële compensatie Rijk Herstelactie Toeslagenaffaire

De gemeente heeft in december 2020 SPUK I (26.000,- euro) ontvangen (specifieke uitkering) van het Rijk ten behoeve voor het aanbieden van een breed hulpaanbod aan gedupeerden van de toeslagenaffaire. De hoogte van deze SPUK is verstrekt op basis van 20 aanmeldingen van (mogelijk) gedupeerde inwoners. Inmiddels hebben zich er 120 (mogelijk) gedupeerden aangemeld bij de Belastingdienst.

Er komt een vervangende SPUK voor de inzet van dienstverlening en drie separate SPUKS voor het proces van kwijtschelden van de publieke schulden van de gedupeerden. De SPUKS beschrijven voor gemeenten de randvoorwaarden waaronder het Ministerie van Financiën de gemeenten compenseert voor gemaakte kosten en de uitvoering van dienstverlening.

Welke SPUKS zijn er straks:

- SPUK I (actief) - deze gaat vervangen worden door SPUK II. Het betreft hier de specifieke uitkering ten behoeve van de verantwoording van de kosten die gemaakt worden voor het bieden van brede hulp aan zelfmelders;
- SPUK Kwijtschelding BZK: financiële compensatie van de kwijtschelding van schulden die betrekking hebben op ministerie van Binnenlandse Zaken, zoals gemeentelijke belastingen;
- SPUK Kwijtschelding SZW: financiële compensatie van de kwijtschelding van schulden die betrekking hebben op ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid, zoals kwijtschelding vorderingen Participatiewet;
- SPUK Kwijtschelding VWS: financiële compensatie van de kwijtschelding van schulden die betrekking hebben op ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport, zoals kwijtschelding PGB vorderingen;

Op dit moment wordt er door het Rijk druk gewerkt aan de uitwerking van bovengenoemde SPUKS.

Extra middelen SW-bedrijven

Het kabinet heeft besloten om € 35 miljoen beschikbaar te stellen voor de periode 1 januari tot 1 juli 2021. Aangezien Sociale Werkvoorziening (SW)-bedrijven geen aanspraak kunnen maken op de Noodmaatregel Ondersteuning Werkgelegenheid (NOW), is in 2020 besloten tot een tegemoetkoming aan gemeenten voor de loonkosten van SW-personeel. Ook in 2021 is er naar verwachting nog sprake van omzetverlies bij SW-bedrijven als gevolg van de coronamaatregelen. Het bedrag zal bij de decembercirculaire 2021 worden toegevoegd aan het budget 2021 van de integratie-uitkering Participatie. Daarnaast is een bedrag van

€ 10 miljoen gereserveerd voor een eventuele aanvullende tegemoetkoming voor de periode 1 juli tot 1 oktober 2021. Het kabinet houdt een vinger aan de pols om te kijken of de financiële situatie naar aanleiding van de coronamaatregelen aanleiding geeft om ook (een deel van) het bedrag voor het derde kwartaal beschikbaar te stellen.

Specifieke uitkeringen (Spuk) sportaccommodaties c.a.

In het kader van de specifieke uitkering Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties en Specifieke Uitkering IJsbanen en Zwembaden hebben wij respectievelijk circa € 30.000 (Q1 2021) en € 186.000 (1^e helft 2021) bij het Rijk aangevraagd. Omdat wij nog geen zekerheid hebben of en wanneer wij deze uitkeringen krijgen, hebben wij deze nog niet opgevoerd in de begroting van de gemeente.

2.4 Nieuwe ontwikkelingen met financieel effect in 2021

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

2.4.1 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.

2.4.2 Tijdelijke Overbrugging Noodzakelijke Kosten

De Tijdelijke Ondersteuning voor Noodzakelijke Kosten (TONK) is bedoeld voor huishoudens die door Covid-19 te maken hebben met een onvoorzienbare en onvermijdelijke terugval in hun inkomen en die daardoor noodzakelijke kosten niet meer kunnen voldoen en waarvoor andere regelingen niet of onvoldoende soelaas bieden. De regeling liep van 01 januari tot 01 oktober 2021.

De uitgaven tot 1 oktober 2021 bedragen € 300.000.

Bij de 1^{ste} tranche is reeds € 90.000 beschikbaar gesteld door het Rijk. Bij de septembercirculaire zijn de bedragen voor de 2^{de} tranche bekend gemaakt. Voor Diemen gaat dit om een bedrag van € 274.963.

Wij stellen voor de begroting bij te stellen met een bedrag van € 210.000.

2.4.3 Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig 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.

Per 1 oktober 2021 wordt de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) stopgezet. Dit betekent dat met ingang van 1 oktober 2021 de bijstand aan zelfstandigen waar nodig uitsluitend nog wordt verstrekt op grond van het Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (Bbz). Vanwege de aard van het Bbz wordt deze voor één kwartaal tijdelijk aangepast. Toch wordt per 1 oktober 2021 een verhoogde instroom in de bijstand voor zelfstandigen verwacht. De overgang naar het Bbz vraagt veel van de uitvoeringskracht van gemeenten door de verwachte hogere instroom. Om de overgang voor de uitvoering bij de gemeenten behapbaar te maken, en zelfstandig ondernemers die dat nodig hebben tijdig inkomensondersteuning te kunnen bieden, heeft het kabinet besloten het Bbz tijdelijk (gedurende het vierde kwartaal van 2021) te vereenvoudigen op drie punten:

- Het buiten toepassing laten van de vermogenstoets.
- Het mogelijk maken van het aanvragen van de Bbz-uitkering met terugwerkende kracht (max. twee maanden).
- Het vaststellen van het inkomen en de hoogte van de Bbz-uitkering per kalendermaand (in plaats van per boekjaar) en de directe verstrekking van de Bbz-uitkering om niet (en niet als voorlopige lening).

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.

2.4.4 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.

2.4.5 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 prognose van € 750.000 is met zorgvuldigheid tot stand gekomen. Om zo nauwkeurig als mogelijk de voorspelbaarheid van de kosten in te schatten is op detailniveau gewerkt aan het opstellen van de prognose. De declaraties zijn naast de verplichtingen (aantal aanvragen en cliënten in zorg) in de administratie verwerkt en zodoende is er een beeld van de uitnutting voor 2021 gevormd. Bovendien wordt van aanbieders verlangd dat de zorgaanvragen uiterlijk binnen een maand na de start van de zorg worden ingediend. Hierop wordt, meer dan in het verleden, op toegezien ten behoeve van een adequate administratie. Wel blijft er een risico bestaan dat richting einde van het jaar er nog cliënten (al dan niet administratief) worden aangemeld en dat dit kosten met zich mee brengt. In afwachting van alle afrekeningen kunnen we daarom pas bij de jaarrekening 2021 volledig analyseren met welke overschrijding we te maken krijgen en welk deel van de overschrijding structureel dan wel incidenteel is.

De overschrijding kan verklaard worden door de landelijke bezuinigingen op jeugdhulp, een toename van het aantal cliënten (onder andere door het achterblijven van uitstroom en meer instroom), een toename van de complexiteit van de problematiek bij jeugdigen (bijvoorbeeld vechtscheidingen), een toename van het aantal jeugdigen dat voorheen binnen de Wet Langdurige Zorg (WLZ), Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) of Kinderopvang werd geholpen en een toename van het aantal jeugdigen in Diemen. Ook geldt dat we in 2021 te

maken hebben gehad met het faillissement van een zorgaanbieder en omzetgaranties voor aanbieders door het wegvallen van inkomsten door de corona-maatregelen.

In de meicirculaire van 2021 heeft het Rijk bekend gemaakt voor 2021 incidenteel € 613 miljoen beschikbaar te stellen aan gemeenten voor het oplossen van de acute problematiek in de jeugdzorg. Dit bedrag komt bovenop de € 300 miljoen extra middelen.

Financiële ontwikkelingen ambulante en preventieve jeugdhulp

De gemeente Diemen koopt sinds 2015 preventieve hulptrajecten in voor jongeren met (ernstig) grensoverschrijdend gedrag. Deze hulptrajecten zijn vrij toegankelijk en zijn wat betreft zwaarte van de problematiek, duur en kosten per traject vergelijkbaar met een specialistisch hulptraject. In de begroting 2021 is een bedrag van € 70.000 opgenomen voor deze intensieve, preventieve hulptrajecten.

Halverwege 2021 was de vraag naar deze trajecten bijna verdubbeld. Met aanbieder Levvel zijn toen afspraken gemaakt voor gereguleerde instroom. De toename is deels te verklaren door de coronapandemie welke een negatieve impact heeft op het welbevinden van jongeren en jong volwassenen.

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.

2.4.6 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.

2.4.7 Afbouw tijdelijke huisvesting BS De Kersenboom

Als gevolg van het groeiend aantal leerlingen van Brede School De Kersenboom is in 2019 met Stichting Florente Basisscholen en de directie van de brede school geconcludeerd dat een tijdelijke uitbreiding van het aantal lokalen noodzakelijk was om alle leerlingen de komende jaren te kunnen huisvesten. Op 30 maart 2020 heeft uw raad besloten een krediet ter beschikking te stellen voor de realisatie van de tijdelijke huisvesting bij de Kersenboom.

In schooljaar 2020-2021 is de tijdelijke huisvesting, genaamd De Bloesem, met zes lokalen opgeleverd en heeft de school vier lokalen in gebruik genomen. Met KMN Kind & Co is een

intentieovereenkomst afgesloten voor het gebruik van de overige twee lokalen in de tijdelijke huisvesting voor gebruik als dagopvanggroep. Recent heeft KMN Kind & Co aangegeven dat de wachlijsten voor dagopvang in Plantage De Sniep flink zijn teruggelopen. Daarbij zien zij, nu de bouw gerealiseerd is, een aantal beperkingen in het gebruik van de tijdelijke huisvesting en de bijbehorende buitenruimte voor de kinderopvang. Dit heeft erin geresulteerd dat KMN Kind & Co heeft verzocht de intentieovereenkomst voor het gebruik van De Bloesem voor kinderopvang te beëindigen. Over deze ontwikkelingen is uw raad middels een memo van de wethouder op 5 augustus jl. geïnformeerd.

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. Op dit moment zijn de lokalen niet geschikt voor gebruik omdat de ruimten casco zijn opgeleverd. Hodes Huisvesting, de bouwer van de tijdelijke huisvesting, is gevraagd een offerte op te stellen voor het afwerken van de ruimten zodat deze geschikt zijn voor het gebruik door de school. 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 onderwijsleerpakketten 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.

2.4.8 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.

Op grond van bovenstaande stellen wij voor om de lasten te verhogen met € 121.000 en de baten met € 32.000. De inkomsten van het Rijk voor dit doel zitten in de budgetmutaties van de Algemene uitkering.

2.4.9 Nacalculatie mobiliteitshulpmiddelen Wet langdurige zorg (Wlz)

Op 1 januari 2020 is de hulpmiddelenzorg aan cliënten die in een Wlz-instelling wonen vereenvoudigd. Vanaf deze datum worden mobiliteitshulpmiddelen (zoals een rolstoel en een scooter) voor alle cliënten in een Wlz-instelling verstrekt vanuit de Wet langdurige zorg (Wlz) en niet meer vanuit de Wmo 2015. Dat betekent dat deze kosten niet meer voor rekening van gemeenten komen. Om deze reden zijn in de septembercircularis 2019 middelen overgeheveld van het gemeentefonds naar de Wlz. Daarbij zijn het ministerie van VWS en de VNG overeengekomen dat op basis van realisatiegegevens nacalculatie plaatsvindt. In de decembercircularis 2020 is de nacalculatie over 2020 ad € 16,9 miljoen verwerkt. In deze circularis is de nacalculatie structureel vanaf 2021 verwerkt. Conform bestuurlijke afspraak is de nacalculatie gebaseerd op realisatiegegevens van 2020, zoals die worden aangeleverd bij de Nederlandse Zorgautoriteit. Voor Diemen gaat het om een bedrag van circa € 15.000 structureel als nadeel.

2.4.10 Middelen voor Regionale Meld- en Coördinatiefunctie (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. Bij de uitkering voor Jeugdwerkloosheid gaat het om een specifieke uitkering die uiterlijk op 31 december 2024 besteed dient te zijn. Op grond van de beschikking stellen wij voor om zowel de baten als de lasten te verhogen met € 76.000.

2.4.11 Kwijtschelding gemeentelijke schulden gedupeerden Toeslagenaffaire

Op Prinsjesdag 2021 is de verzamelwet hersteloperatie toeslagen gepresenteerd. Deze verzamelwet kan niet eerder dan 1 januari 2022 ingaan. Daarom heeft de staatssecretaris van financiën besloten een beleidsbesluit te nemen waarmee gemeenten kunnen anticiperen op deze wet en schulden van gedupeerde ouders in het sociaal domein en gemeentelijk belastingen per 1 juli 2021 worden kwijtgescholden. De bedragen die worden kwijtgescholden worden door het Rijk vergoed. Er komt een vervangende SPUK voor de inzet van dienstverlening en drie separate SPUKS voor het proces van kwijtschelden van de publieke schulden van de gedupeerden

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.

Het totale bedrag is 40.000 euro. Het betreft een budgetneutrale wijziging, omdat deze kosten worden vergoed door het Rijk. Momenteel werkt het Rijk aan de SPUKS voor het proces van kwijtschelden van de publieke schulden van de gedupeerden.

2.4.12 Specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid 2020 (OAB)

In 2020 is € 237.000 van de door het Rijk beschikbaar gestelde onderwijsachterstandenmiddelen 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.

2.4.13 Specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving

Vanuit het Rijk is een specifieke uitkering beschikbaar gesteld. Deze dient ter bestrijding van de kosten die gemaakt worden voor het in dienst nemen van werknemers en voor de inhuur van ter beschikking gestelde arbeidskrachten om tijdelijk een deel van de toezicht- en handhavingstaken uit te voeren en daaraan rechtstreeks ondersteuning te bieden. De subsidie dient uiterlijk op 15 juli 2022 verantwoord te worden. Diemen heeft een bedrag ontvangen van € 116.672 die in de begroting zal worden opgenomen als baat en last.

2.4.14 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 op gang gekomen. De wijk heeft onder andere door zijn stormachtige ontwikkeling nog geen ziel kunnen ontwikkelen. Ook ontbreekt het op dit moment aan spel en speelruimte en de daarmee samenhangende ontmoetingen.

Inmiddels zijn er diverse initiatieven opgang gekomen om de diverse problemen maar ook kansen aan te pakken. Er ontbreekt echter nog er een goede afstemming dan wel samenhang hierin. Zo is er momenteel een vergroeningsinitiatief gaande waarbij er ook gekeken wordt naar de afvalscheiding. Daarnaast wordt het komende voorjaar het park opgeleverd met diverse speel en spelaanleidingen. Ook wordt er gekeken naar de ondermijnende criminaliteit & activiteiten. Om deze initiatieven beter op elkaar af te stemmen, de sociale cohesie versneld opgang te brengen zijn wij voornemens om hiervoor een programma te ontwikkelen. Om in de tussentijd de initiatieven niet verloren te laten gaan maar ook kleine kansen te benutten is budget benodigd. 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.

2.4.15 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.

2.4.16 Verkiezingen

Voor 2021 hebben wij het budget voor verkiezingen overschreden met circa € 67.000. Deze overschrijding heeft de volgende vier oorzaken, die allen corona-gerelateerd zijn:

1. Hogere kosten voor het beschikbaar stellen van preventiematerialen en corona-proof maken van de stemlocaties.
2. Meerdere locaties om de stroom kiezers te spreiden.
3. De verspreiding van de verkiezingen over drie dagen. Daardoor moesten er meer vergoedingen van stembureauleden uitgekeerd worden.
4. De prijzen van grondstoffen als papier zijn door de coronacrisis enorm gestegen. Hierdoor zijn de materiaalkosten hoger dan begroot uitgevallen.

2.4.17 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:

1. Door de coronacrisis zijn er minder huwelijken en geregistreerd partnerschappen dan in een normaal jaar.

2. 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.
3. De raming van huwelijkenleges is hoog, en is meerdere jaren niet gehaald. Het is verstandig om deze voor boekjaar 2022 lager in te ramen.

Wij stellen voor de legesinkomsten voor huwelijken op grond van bovenstaande te verlagen met € 73.000.

2.4.18 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.

2.4.19 Teruggave onverschuldigde huur tankstation Diempolderweg

In mei 2021 nam de huurder van een stuk gemeentegrond nabij het tankstation aan de Diempolderweg 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.

2.4.20 Actualiseren Grondexploitaties

Bij het MPG 2020 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

2.4.21 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 regeling was last minute door het Rijk ingesteld om een bijdrage te leveren aan de eis vanuit het Urgenda vonnis om in Nederland 25% CO₂ emissiereductie in 2020 ten opzichte van 1990 te realiseren. 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 tochtstrips of het plaatsen van led-

lampen 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. Bij de RRE was deze doelgroep uitgesloten. Gemeenten konden tot 1 maart 2021 een eenmalige specifieke uitkering vanuit de RREW aanvragen. In totaal heeft de gemeente Diemen € 237.386,21 RREW subsidie ontvangen. Een belangrijk deel van de subsidie ad €161.161,- wordt ingezet voor het verstrekken van vouchers aan woningeigenaren en huurders in Diemen. Daarnaast vindt er voor € 43.550,- inhuur plaats van het regionaal energieloket voor het uitvoeren van meerdere specifieke energieprojecten (buurtactie energiezuinig wonen Diemen Zuid, meerdere collectieve inkoopacties, webinars, training van energiecoaches, en het ontwikkelen en beheer voor 1 jaar van de transitievisie warmte tool). 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 transitievisies warmte van gemeenten worden opgesteld vanuit een algemene startanalyse op basis van de wijkindeling van het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS). De gemeente Diemen heeft subsidie aangevraagd voor het aanvullen van deze algemene uitkomsten met relevante lokale informatie over wijken en buurten. Het adviesbureau dat de transitievisie warmte opstelt is gevraagd om een offerte voor het meerwerk. 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.

2.4.22 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.

Om de extra interventies in 2021 mogelijk te maken stellen wij voor om zowel de lasten als de baten van de begroting met € 45.000 te verhogen. Eventuele middelen die dit jaar niet worden besteed, worden met instemming van het Rijk in 2022 besteed.

Inmiddels hebben gemeentes aangegeven dat ze momenteel geen mogelijkheid zien om dit bedrag in 2021 te besteden. Op grond hiervan heeft het Rijk ingestemd dat niet bestede middelen wederom in 2022 beschikbaar worden gesteld. Hiervoor moet de gemeente wel een verzoek indienen.

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

Conform de regeling Spuk komt alleen de betaalde BTW 2021 voor deze subsidie regeling in 2021¹ aanmerking. Indien een investering/project doorloopt in 2022, moet de gemeente op nieuw een aanvraag in dienen. Op grond hiervan delen wij u nu reeds mede dat de hierna

¹ 76,94% van de BTW wordt door het Rijk in 2021 gecompenseerd.

volgende investeringen doorlopen in 2022 (zie tabel hierna). 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.

Investerings/grootonderhoud	Budget	Realisatie	Prognose
750243 Realisatie nieuwe sporthal	7.412	2.714	3.350
750244 verv noodverlichting in LED sportcentrum Duran	40	-	-
750245 Aanpassingen Sportpark de Diemen	2.429	807	1.593
800401 Vervangen windwerk scheidingswand sporthal	15	-	-

2.4.23 Compensatie Rijk voor kwijschelding huren

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.

Naast dit bedrag heeft het Rijk voor het derde en vierde kwartaal van 2020 een bedrag verstrekt van circa € 40.000. Omdat de gemeente dit bedrag al voor zijn rekening heeft genomen in 2020, kan dit bedrag ten gunste worden gebracht van het voorlopig rekeningresultaat.

Voor de inkomstenderving 2020 die betrekking heeft op het zwembad, is door het Rijk circa € 142.000 beschikbaar gesteld. Daar het nadeel in 2020 al in de jaarrekening is verwerkt, komt dit voordeel ten gunste van het voorlopig rekeningsaldo. Echter stellen wij voor € 33.000 van dit bedrag in te zetten om de huurderving te compenseren die wij in 2021 verwachten. Dit betekent dat uiteindelijk € 109.000 ten gunste komt van het voorlopig rekeningresultaat.

2.4.24 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

Afrekening BCF plafond 2020

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. In 2021 is de verwachting dat er een onderbesteding gaat plaatsvinden. Hiermee vloeit een deel dus weer terug ten gunste van het gemeentefonds. Voor Diemen gaat het om een bedrag van € 335.000 incidenteel.

Hoeveelheidsverschillen

Aan de hand van de laatste specificatie van het Ministerie van Binnenlandse Zaken (BZK) en de aangeleverde maatstaven zijn een aantal maatstaven geactualiseerd of definitief bekend geworden. In deze specificaties zijn voor de uitkeringsjaren nieuwe bevolkingsgegevens vanuit het CBS verwerkt. De mutatie in deze maatstaven leidt tot een nadeel van circa € 360.000 in 2021. De grootste mutatie is bij de maatstaf jeugdigen.

Uitkeringsbasis (effect 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 dus wijzigt, zal ook de uitkeringsfactor wijzigen. In de septembercirculariteit wordt de stijging in de uitkeringsfactor met name veroorzaakt door een stijging in het accres, de incidentele extra inkomsten vanuit het BTW compensatiefonds (BCF) en het incidenteel schrappen van de opschalingskorting. Voor Diemen gaat het in 2021 om een bedrag van € 70.000.

Nacalculatie mobiliteitshulpmiddelen WLZ

Op 1 januari 2020 is de hulpmiddelenzorg aan cliënten die in een Wlz-instelling wonen vereenvoudigd. Vanaf deze datum worden mobiliteitshulpmiddelen (zoals een rolstoel en een scootmobiel) voor alle cliënten in een Wlz-instelling verstrekt vanuit de Wet langdurige zorg (Wlz) en niet meer vanuit de Wmo 2015. Dat betekent dat deze kosten niet meer voor rekening van gemeenten komen. Om deze reden zijn in de septembercirculariteit 2019 middelen overgeheveld van het gemeentefonds naar de Wlz. Daarbij zijn het ministerie van VWS en de VNG overeengekomen dat op basis van realisatiegegevens nacalculatie plaatsvindt. In de decembercirculariteit 2020 is de nacalculatie over 2020 ad € 16,9 mln. verwerkt. In deze circulariteit is de nacalculatie structureel vanaf 2021 verwerkt. Conform bestuurlijke afspraak is de nacalculatie gebaseerd op realisatiegegevens van 2020, zoals die worden aangeleverd bij de Nederlandse Zorgautoriteit. Voor Diemen gaat het in 2021 om een bedrag van € 20.000 als nadeel.

Uitvoering en implementatie Breed offensief

Het wetsontwerp Breed offensief beoogt processen te stroomlijnen en te harmoniseren om op die manier meer mensen met een arbeidsbeperking aan het werk te krijgen. Dit wetsontwerp is vanwege de demissionaire status van het kabinet controversieel verklaard. Een deel van de activiteiten is echter niet afhankelijk van een wetswijziging en kan toch worden uitgevoerd. De verdeling van deze middelen vindt plaats via bestuurlijke afspraken met de VNG. Op basis van die bestuurlijke afspraken ontvangen gemeenten gezamenlijk in 2021 € 15,5 mln. via de algemene uitkering voor de implementatie van de onderdelen van Breed offensief die géén wetswijziging vereisen en sowieso zullen worden doorgezet. De maatregelen richten zich veelal op het gemakkelijker maken voor werkgevers om mensen met een beperking in dienst te nemen. Het gaat onder andere om het stroomlijnen van de administratieve werkprocessen rondom loonkostensubsidie, het uniformeren van de loonwaarde-bepaling en werkgeversdienstverlening. Voor Diemen gaat het om een bedrag van voordelig € 15.000 incidenteel.

Extra inkomsten jeugd van eerdere € 613 mln.

Rijk en VNG zijn in het voorjaar een incidentele compensatie 2021 voor de extra kosten jeugdhulp overeengekomen voor een totaal bedrag van € 613 mln. Hiervan is bij de meicirculariteit € 438 mln. via het gemeentefonds overgekomen. Voor Diemen ging het daarbij om een bedrag van € 634.000. Daarnaast was er € 55 mln. gereserveerd voor de VNG voor regionale coördinatie en landelijke informatievoorziening. Inmiddels hebben de VNG en het Rijk deze kosten begroot op € 3,2 mln., waardoor er aanvullend bijna € 52 mln. is opgenomen binnen het gemeentefonds. Voor Diemen leidt dit tot een aanvullende uitkering van € 70.000.

Suppletie uitkering Sociaal Domein

In de meicirculariteit 2018 zijn afspraken gemaakt over de verdeel-effecten voor de overgang van de Integratie-uitkering Sociaal Domein (IUSD) naar de algemene uitkering. Hiervoor is een suppletie-uitkering ingesteld. Deze suppletie-uitkering geeft invulling aan de bestuurlijke afspraak dat de overheveling van de IUSD naar de algemene uitkering geen herverdeel-effect (zowel positief als negatief) mag hebben. De suppletie-uitkering voor 2021 is in deze circulariteit nagecalculeerd en daarmee eveneens definitief geworden. Zodra de herijking van het gemeentefonds definitief is, lopen deze effecten daarin mee. Om deze reden wordt dit

effect, tot de invoering van de nieuwe verdeling bij de herijking, vooralsnog structureel als afzonderlijke Decentralisatie-uitkering meegenomen. Voor Diemen gaat het om een bedrag van nadelig € 40.000 structureel.

Tijdelijke Ondersteuning voor Noodzakelijke Kosten (TONK)

De Tijdelijke Ondersteuning voor Noodzakelijke Kosten (TONK) is bedoeld voor huishoudens die door de huidige omstandigheden te maken hebben met een onvoorzienbare en onvermijdelijke terugval in hun inkomen, en die daardoor noodzakelijke (woon)kosten niet meer kunnen voldoen en waarvoor andere regelingen niet of onvoldoende soelaas bieden. Voor de eerste drie kwartalen van 2021 is een bedrag van € 260 miljoen beschikbaar gesteld. In de Meicirculaire 2021 is de eerste tranche (ad. € 65 mln.) toegevoegd aan het gemeentefonds. In deze circulaire wordt het restant van € 195 mln. toegevoegd. Er was al eerder gecommuniceerd dat dit bedrag naar gemeenten toe zou komen. Voor Diemen gaat het om een bedrag van voordelig circa € 275.000 incidenteel.

Lokale Cultuur en Buurt- en Dorpshuizen

Voor de lokale cultuur en buurt- en dorpshuizen heeft het kabinet € 60 mln. beschikbaar gesteld, waarvan € 50 mln. voor cultuur en € 10 mln. voor buurt- en dorpshuizen, ter compensatie van de extra uitgaven als gevolg van de coronacrisis. Voor Diemen gaat het om een bedrag van voordelig € 90.000 incidenteel. Voorstel is dit budget specifiek voor dit doel te reserveren (claimen).

2.4.25 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 nodig, terwijl voor de rente van kortlopende leningen een voordeel van € 20.000 is ontstaan.

De langlopende verzekeringsportefeuille ziet er in 2021 als volgt uit:

Leningverstrekker	Bedrag oorspronkelijke lening	Aflossing 2021	Rente 2021	Rente %	Looptijd tot
Aegon Levensverzekering	€ 7.500.000		€ 77.250	1,030%	2035
Waarborgfonds voor de Zorg	€ 4.000.000	€ 4.000.000	€ 132.000	3,300%	2021
BNG	€ 6.000.000		€ 116.940	1,949%	2024
Provincie Groningen	€ 5.000.000		€ 65.000	1,300%	2025
BNG	€ 5.000.000		€ 97.900	1,958%	2040
BNG	€ 6.000.000		€ 93.000	1,550%	2036
BNG	€ 7.500.000		€ 67.500	0,900%	2031
Totaal	€ 41.000.000	€ 4.000.000	€ 649.590		

2.4.26 Bijstellen belastingopbrengsten

Toeristenbelasting

Ook dit jaar heeft de coronacrisis grote effecten op de hotelbranche. Verwachting was dat er ongeveer 275.000 overnachtingen zouden zijn. Hotel Via heeft aangegeven dat zij slechts een derde van het verwachte aantal overnachtingen gaan realiseren in 2021. Dit houdt

in dat de opbrengst van de toeristenbelasting, nu geraamd op € 560.000, behoorlijk lager zal uitvallen.

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. Het is nog onduidelijk welke compensatie het Rijk gaat verstrekken. Deze wordt in 2022 bepaald aan de hand van de werkelijke gegevens. In 2020 ontvingen we ter compensatie van de lagere parkeer- en toeristenbelasting € 264.000.

Precariobelasting

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

Ter ondersteuning van de horecaondernemers is het voorstel ook dit jaar geen precariobelasting in rekening te brengen voor de 'noodzakelijke' terrasuitbreidingen als gevolg van coronamaatregelen.

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.

2.4.27 Soepeler invorderingsbeleid

De coronacrisis heeft een groot financieel effect op de economie, zo ook voor de ondernemers en inwoners van Diemen. Ondanks alle ondersteunende maatregelen van het Rijk hebben wij als gemeentelijke overheid ook geanticipeerd om te voorkomen dat ondernemers failliet gaan of inwoners in de bijstand terecht komen. In overleg en samenwerking met Duo+ en Gemeentebelastingen Amstelland is het invorderingsbeleid versoepeld.

Gevolg daarvan is dat er met name voor de invordering van de belastingen veel meer betalingsregelingen zijn afgesproken. In navolging op vorig jaar is weer een extra herinneringsbrief gestuurd om de inwoners op de hoogte te stellen van de diverse betaalmogelijkheden en de wijze van inning. 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.

2.4.28 Fiscaliteiten

Grondexploitaties

De Belastingdienst heeft in 2020 de btw-inrichting van de grondexploitaties onderzocht. Hoewel we als gemeente het juiste bedrag aan belasting afdragen over de grondexploitaties is er discussie ontstaan over de soort belasting, ondernemingsbelasting of compensabele

belasting. Na de afhandeling van veel onderzoeksvragen is er in overleg met de Belastingdienst overeenstemming bereikt hoe de belasting bij de grondexploitaties met terugwerkende kracht maar vooral ook in de toekomst goed te labelen. De verschuiving van de belasting heeft voor de winst- of verliesgevendheid van de grondexploitaties geen effect. 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.

2.4.29 Personeelsontwikkelingen

In de begroting hebben wij per saldo voor salarissen, inhuur, woon-werkverkeer en de vergoedingen voor thuiswerk een bedrag van € 17,5 miljoen begroot. Volgens onze jaarprognose gaan de werkelijke salaris-/personeelskosten € 18,0 miljoen bedragen. Dit leidt tot een overschrijding van € 0,5 miljoen. De oorzaak van deze overschrijding wordt vooral veroorzaakt door de inhuur van personeel. De oorzaken voor het inhuren van personeel zijn:

- Langdurige zieken en zwangerschapsverlof. De kosten hiervan worden niet volledig door UWV gecompenseerd;
- inhuur personeel door de aanhoudende Covid-19 pandemie;
- tijdelijke invulling van vacatures doordat het moeilijk is personeel te vinden op de krappe arbeidsmarkt;
- daarnaast geldt dat inhuur meer kost dan het in dienst nemen van mensen.

Omdat er binnen de begroting geen ruimte is om deze extra lasten op te vangen, stellen wij voor het budget voor salaris- en personeelskosten in 2021 met € 480.000 te verhogen.

Onderstaande tabel geeft inzicht in de prognose en verschuiving van de personeelslasten op kostensoortniveau. In deze tabel is geen rekening gehouden met de budgetten voor inhuur in verband met TOZO. Die kosten worden door het Rijk gecompenseerd.

Kostensoorten Bedragen x € 1.000	Begroot	Prognose	Saldo
Inhuur	-375	-2.120	-1.745
Salarissen	-16.855	-15.590	1.265
UWV	-	80	80
Reiskosten/thuiswerkvoorziening	-310	-310	-
Overige	-	-80	-80
Totaal	-17.545	18.020	-480

2.4.30 Actualisering kostenverdeling personeelslasten

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

2.4.31 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. Het betreft een vaste inclusieve vergoeding vanuit het Rijk voor alle uitvoeringskosten van gemeenten. Dus bijvoorbeeld ook inclusief alle afhandelingen in de komende jaren ten aanzien van rentebetalingen en terugbetalingen van de leningen. In de vergoeding is rekening gehouden met inspanningen van gemeenten ten aanzien van eventueel benodigde herstelacties in het kader van rechtmatigheid, het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik en de kosten van bezwaar en beroep, terugvordering etc.

Deze genormeerde handelingsvergoedingen van € 450 of € 800 per besluit waren niet eerder opgenomen in de begroting van 2020 of in de lopende begroting 2021. Er is eerst gewacht op de concept-eindbeschikking van het Rijk over de Tozo's 2020. Nu ontstaat er een ogenschijnlijk voordeel van € 789.000 op basis van deze vergoedingen. Toekomstige handeling worden voor zover dat mogelijk is verzorgd uit de bestaande ambtelijke capaciteit. Indien daar aanvullend budget voor nodig is zal dat worden aangevraagd via de gebruikelijke P&C-routing met een verwijzing naar deze eerdere verantwoording.

Op grond van bonvenstaande 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 gaat om een bijzondere baat.

2.4.32 Kapitaallasten

De kapitaallasten voor het begrotingsjaar 2021 zijn herberekend 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.

2.4.33 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.

Daarnaast zijn er nog middelen nodig om de thuiswerkvoorziening voor raadsleden beschikbaar te houden. Omdat vanwege de Coronacrisis raadsvergaderingen niet op reguliere wijze kunnen plaatsvinden, is ervoor gekozen alle raadsleden te voorzien van een volwaardige werkplekaccount inclusief Microsoft Teams voor video-vergaderen.

De totale meerkosten voor de inrichting van de thuisvoorziening bedragen voor Diemen € 65.000.

2.4.34 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.

Onderdeel van de jaarrekening was de Tozo-regeling (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers). De accountant heeft hiervoor een extra controle uitgevoerd. Ook die controle is goed en succesvol afgerond.

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.

2.5 Verloop geraamd resultaat 2021

In onderstaand overzicht krijgt u een beeld van alle voorgestelde begrotingswijzigingen die in voorgaande paragraaf zijn genoemd en het effect daarvan op het geraamd resultaat 2021 na verwerking/vaststelling van deze kwartaalbrief.

Omschrijving		Prog/ paragr	Bedrag	I/S
Primitieve begroting 2021			42	
Geraamd resultaat 1e kwartaalbrief 2021			501	
Geraamd resultaat 2e kwartaalbrief 2021			-611	
Geraamd resultaat 3e kwartaalbrief 2021			717	
Geraamd resultaat na 3e kwartaalbrief 2021			649	
4e kwartaalbrief 2021				
2.4.1	Bijstellen budget WSW Pantar	Sociaal	110	I
2.4.2	Tijdelijke Overbrugging Noodzakelijke Kosten	Inkomen en armoede	-210	I
2.4.3	Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemer (Bijdrage Rijk)	Inkomen en armoede	3.272	I
2.4.3	Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemer (kosten)	Inkomen en armoede	-3.272	I
2.4.4	Gebundelde Uitkering (Participatie-wet) [verlaging baten]	Inkomen en armoede	-153	I
2.4.4	Gebundelde Uitkering (Participatie-wet) [verlaging lasten]	Inkomen en armoede	153	I
2.4.5	Financiële ontwikkelingen en extra middelen jeugdhulp	Sociaal	-800	S
2.4.6	Kwartiermaker Regionale Aansluiting (verhoging baten)	Sociaal	87	I
2.4.6	Kwartiermaker Regionale Aansluiting (verhoging lasten)	Sociaal	-87	I
2.4.6	Versterken lokale teams Amstelland (verhoging baten)	Sociaal	210	I
2.4.6	Versterken lokale teams Amstelland (verhoging lasten)	Sociaal	-210	I
2.4.7	Afbouw Tijdelijke huisvesting BS De Kersenboom	Sociaal	80	I
2.4.7	Afbouw Tijdelijke huisvesting BS De Kersenboom	Sociaal	-80	I
2.4.8	Noodsteun regionale en culturele infrastructuur	Vrije Tijd	32	I
2.4.8	Noodsteun regionale en culturele infrastructuur	Vrije Tijd	-121	I
2.4.9	Nacalculatie mobiliteitshulpmiddelen WLZ	Sociaal	15	S
2.4.10	Middelen voor RMC, de kwalificatieplicht en jeugdwerkloosheid (verhogen baten)	Onderwijs	76	I
2.4.10	Middelen voor RMC, de kwalificatieplicht en jeugdwerkloosheid (verhogen lasten)	Onderwijs	-76	I
2.4.11	Kwijtschelding gemeentelijke schulden gedupeerden Toeslagenaffaire (Bijdrage Rijk)	Inkomen en armoede	40	I
2.4.11	Kwijtschelding gemeentelijke schulden gedupeerden Toeslagenaffaire (Verhogen lasten)	Inkomen en armoede	-40	I
2.4.12	Specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid 2020 (OAB) (Verhoging baten)	Onderwijs	237	I
2.4.12	Specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid 2020 (OAB) (Verhoging lasten)	Onderwijs	-237	I
2.4.13	Specifieke Uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving (Bijdrage Rijk)	Veilig	117	I
2.4.13	Specifieke Uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving (Uitgaven)	Veilig	-117	I
2.4.14	Leefbaarheid Holland Park	Leefomgeving en klimaat	-25	I
2.4.15	Actualisering Exploitatie Afval (Dotatie egalisatievoorziening via Algemene Reserve)	Leefomgeving en klimaat	350	I
2.4.15	Actualisering Exploitatie Afval (verhogen lasten)	Leefomgeving en klimaat	-350	I
2.4.16	Verkiezingen	Samen Besturen	-67	I
2.4.17	Leges Burgerzaken	Samen Besturen	-73	I
2.4.18	Herziening erfpachtstelsel (Algemene Reserve)	Samen besturen	1.280	I

Omschrijving					Prog/ paragr	Bedrag	I/S
2.4.18	Herziening erfpachtstelsel				Samen besturen	-1.280	I
2.4.19	Teruggave onverschuldigde huur tanksstation Diemenpolderweg				Gebiedsontwikkeling	-35	I
2.4.20	Actualiseren Grondexploitaties				Gebiedsontwikkeling	-6	I
2.4.21	RRE subsidie 2020-2021: Subsidie				Diverse	50	I
2.4.21	RRE subsidie 2020-2021: Lasten 2021				Diverse	-50	I
2.4.21	RREW subsidie 2021-2022: eenmalige specifieke uitkering				Diverse	204	I
2.4.21	RREW subsidie 2021-2022: Lasten				Diverse	-204	i
2.4.21	Extern Advies Warmtetransitie 2021: Subsidie				Diverse	21	I
2.4.21	Extern Advies Warmtetransitie 2021: Lasten				Diverse	-21	I
2.4.22	Sportakkoord: Rijksbijdrage				Vrije Tijd	45	I
2.4.22	Sportakkoord: Uitgaven				Vrije Tijd	-45	I
2.4.23	Compensatie Rijk voor kwijschelding huren sportvereniging				Financiën	149	I
2.4.24	Algemene Uitkering				Financiën	434	I
2.4.25	Financiering renteresultaat				Financiën	-60	I
2.4.26	Bijstellen belastingopbrengsten				Financiën	-245	I
2.4.27	Soepeler invorderingsbeleid				Financiën	-15	I
2.4.28	Fiscaliteiten				Diverse	98	I
2.4.29	Personeelsontwikkelingen				Financiën	-479	I
2.4.30	Actualisering kostenverdeling personeelslasten				Financiën	-4	I
2.4.31	Bijzondere baat: Voordeel Uitvoeringskosten TOZO 2020				Financiën	789	I
2.4.32	Kapitaalslasten (Voordeel afschrijvingslasten)				Financiën	375	I
2.4.32	Kapitaalslasten (Nadeel rentelasten)				Financiën	-101	I
2.4.33	Verlengen thuiswerkvoorzieningen				Samen besturen	-65	I
2.4.34	Hogere controlekosten accountant				Samen besturen	-15	I
Subtotaal 4e kwartaalbrief 2021						-319	
Geraamd resultaat na 4e kwartaalbrief 2021						330	

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

--	--	--	--	--	--

3 Voorgestelde begrotingswijzigingen

De financiële bevoegdheden van de raad zijn het vaststellen van de inkomsten en uitgaven per programma, de onttrekkingen en de toevoegingen aan de reserves en de uitgaven voor investeringen. Deze worden allemaal besloten in de programmabegroting. Gedurende het jaar kunnen zich situaties voordoen die passen binnen het bestaande beleid, maar wel een raadsbeslissing vragen. De mogelijkheid van een extra te ontvangen subsidie is er zo een. Formeel mag het college die pas aanvaarden als de Raad deze heeft goedgekeurd. De inkomsten en uitgaven van het betreffende programma worden er immers door beïnvloed.

De praktijk is echter dat voor dergelijke 'beleidsarme' beslissingen het college een beslissing neemt in lijn met het door de raad vastgestelde beleid. De gemeenteraad wordt vervolgens in de kwartaalbrief gevraagd de voorgestelde begrotingswijzigingen 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. Oftwel wijzigingen die geen invloed hebben op het verwachte begrotingssaldo. Het betreft de volgende soorten wijzigingen:

- budgetverschuivingen tussen twee programma's;
- een aanpassing van de baten en/of de lasten binnen één programma.

Besluit	Bedrag	Van	Naar	I / S ¹
3.1.1 Project Jong Diemen op de radar Door Stichting Welzijn Diemen is er begin 2021 een incidenteel budget aangevraagd voor het project Jong Diemen op de radar. Vanuit re-integratie wordt voor dit project circa € 8.000 beschikbaar gesteld.	8.000	Sociaal	Sociaal	I
3.1.2 Positief perspectief voor jongeren In de 1ste kwartaalbrief is 45.000 vanuit het jeugdfonds Sport & Cultuur gereserveerd voor het tijdelijk jeugd perspectiefonds om jongeren in kwetsbare posities toch perspectief te bieden. Het bedrag is verwerkt op het programma Inkomen en armoede in plaats van het programma Sociaal.	45.000	Inkomen en Armoede	Sociaal	I
3.1.3 Uitvoering Wet educatie en beroepsonderwijs De gemeente draagt vanuit de Wet educatie en beroepsonderwijs (WEB) zorg voor een passend opleidingsaanbod voor haar laaggeletterde inwoners. Het regionaal programma laaggeletterdheid 2020-2024 beschrijft de doelstellingen waar we ons aan hebben gecommitteerd. In Diemen geven we voor het informele taalaanbod uitvoering aan via het Leef- en Leerpunt en het netwerk basisvaardigheden. Daarnaast is er professioneel aanbod volwasseneducatie ingekocht op het gebied van taal, rekenen, digitale vaardigheden en financiële zelfredzaamheid. De uitvoering (het contact en de bemiddeling) hiervan is belegd bij de re-integratieconsulent. We zien een toename in het bereik van laaggeletterden als gevolg van het informele aanbod, de vroegsignalering en een opstapeling van cursisten als gevolg van de coronacrisis. In 2021 zijn er nu al 10x meer aanmeldingen als andere jaren. De uitvoering kan het aantal aanmeldingen niet aan qua verwerking, mede als gevolg van de extra taken in het kader van de nieuwe wet inburgering. Het gevolg is dat er sprake is van een onderbesteding van het professionele aanbod en het achterblijven van het beoogde effect ervan (het vergroten van de zelfredzaamheid en zelfstandigheid). Voorgesteld wordt om voor 2021 iemand in te huren om de huidige achterstand in te lopen. Verwachte kosten t/m december 2021 zijn geprognosticeerd €20.000. Vooralsnog denken wij de kosten incidenteel binnen de begroting te kunnen op te vangen. In het eerste kwartaal van 2022 wordt geëvalueerd wat mogelijke structurele gevolgen zijn en de benodigde capaciteit. De aanpak laaggeletterdheid wordt ook als agendapunt voorgesteld voor de transformatiecommissie.	20.000	Sociaal	Sociaal	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 3e kwbrief		Wijz. 4e kwbrief		Totaal	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Exploitatie								
Sociaal	-19.207	253	-1.736	175	-1.243	-297	-	-
Veilig	-3.086	50	-126	-	-117	-117	-	-
Inkomen en armoede	-11.703	9.310	-631	618	-190	113	-	-
Vrije tijd	-5.125	1.559	-1.324	1.983	-332	-226	-	-
Onderwijs	-3.259	1.138	-122	53	-318	-313	-	-
Gebiedsontwikkeling	-24.366	23.555	-653	-	635	-584	-	-
Leefomgeving en klimaat	-18.829	8.588	-277	-	-454	-647	-	-
Verkeer	-1.786	1.077	-40	-	-48	-	-	-
Samen besturen	-13.834	459	-160	42	-24	65	-	-
Financiën	-1.095	55.688	-726	1.965	25	-974	-	-
Totaal mutaties programma's	-102.290	101.677	-5.795	4.836	-2.065	-2.980	-	-
Verrekening reserves								
Sociaal	-	-	-	107	-	-	-	-
Veilig	-	-	-	-	-	-	-	-
Inkomen en armoede	-	-	-	-	-	-	-	-
Vrije tijd	-	-	-	40	-	-	-	-
Onderwijs	-	-	-	-	-	-	-	-
Gebiedsontwikkeling	-33	-	-	485	-1.280	-	-	-
Leefomgeving en klimaat	-7	605	-	277	-	-	-	-
Verkeer	-	233	-	-	-	-63	-	-
Samen besturen	-90	305	-	50	-	-	-	-
Financiën	-400	-	-	-	-	-350	-	-
Totaal mutaties programma's	-530	1.143	-	959	-1.280	-413	-	-
Totaal mutaties baten en lasten	-102.820	102.820	-5.795	5.795	-3.345	-3.393	-	-

Verwacht rekeningsaldo

Primitieve begroting 2021	42
Geraamd resultaat 1e kwartaalbrief 2021	501
Geraamd resultaat 2e kwartaalbrief 2021	-611
Geraamd resultaat 3e kwartaalbrief 2021	717
Geraamd resultaat 4e kwartaalbrief 2021	-319
Geraamd resultaat na 4e kwartaalbrief 2021	330

Afkortingenlijst

Afkorting	Betekenis
AVG	Algemene verordening gegevensbescherming
BAG	Basisregistratie Adressen en Gebouwen
Bbz	Besluit bijstandverlening zelfstandigen
BCF	BTW-Compensatiefonds
BGT	Basisregistratie Grootchalige Topografie
BIG	Baseline Informatiebeveiliging Nederlandse Gemeenten
BIO	Baseline voor Overheidsinstellingen
BRO	Basisregistratie Ondergrond
BRP	Basisregistratie Personen
BZK	Ministerie van Binnenlandse Zaken
BZK	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelatie
ca.	Circa
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
DigiD	Digitale Identiteit
ENSIA	Eenduidige Normatiek Single Information Audit
ISO	International Organization for Standardization
IT	Information Technology
IUSD	Integratie-uitkering Sociaal Domein
NOW	Noodmaatregel Ondersteuning Werkgelegenheid
PUN	Paspoortuitvoeringsregeling
RMC	Regionale Meld- en Coördinatiefunctie
RRE	Regeling Reductie Energiegebruik
RREW	Regeling Reductie Energiegebruik Woningen
Suwinet	Structuur uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen
SW	Sociale Werkvoorziening
TONK	Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten
Tozo	Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers
Vvgb	Verklaring van geen bedenkingen
WKO	Warmte Koude Opslag
WLZ	Wet Langdurige Zorg
Wmo	Wet Maatschappelijke ondersteuning

Raadsbesluit

--	--	--	--	--	--

Raadsbesluit



Raadsbesluit

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 € 380.000 en een dotatie aan de voorziening Egalisatievoorziening Afval van € 350.000 toe te kennen;
3. Het resultaat van de herziening erfpachtsfeitel 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	805	-594
Leefomgeving en klimaat	-454	-647
Verkeer	-48	0
Samen besturen	-24	65
Financiën	25	-974
Totaal mutaties programma's	-2.668	-2.665
Versnaking 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	-3.948	-3.078

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 Toez 3, Toez 4 en Toez 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.

	2.3.11 <i>Kwijtschelding gemeentelijke schulden gedupeerden Toeslagenaffaire</i>: De gemeente Diemen heeft geanticipeerd op de 'Verzamelmwet 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 <i>Specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid 2020 (AOB)</i>: 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 <i>Specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving</i>: 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 <i>Leefbaarheid Holland Park</i>: 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 beter te pakken echter mist er een goede afstemming dan wel samenhang. Vooral nog 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 <i>Actualisering exploitatie Afval</i>: 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 <i>Verkiezingen</i>: 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 Erfpachttitel: 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 erfpachttitel 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 Grondexploitatie: Bij het MPG 020 zijn de grondexploitatie 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 Grondexploitatie 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 toegelende 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 € 237.388,21 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. <i>Sport BTW (Jaar overschrijdende investeringen/groot onderhoud in sportaccommodatie)</i> 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 jaarmekening 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 baten Huuropbrengsten sportverenigingen met € 78.000 te verlagen en de baten 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 Koninkrijksrelaties (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	
Hooveelheidsverschillen	-360
Uitkeringsfactor	70
Taakmutaties	
Nacalculatie mobiliteitshulpmiddelen Wlz	-20
Uitvoering en implementatie Breed offensief	15
Extra inkomsten jeugd van eerdere € 613 min.	70
IUDUISU	
Suppletie-uitkering integratie sociaal domein	-40
Corona steunpakket	
Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) (compensatie corona)	275
Lokale cultuur en buurt- en dorpshuizen	80
3 D's in het sociaal domein	
Participatie (IU)	-5
Totaal Septembercirculaire	-5

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 € 60.000 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 vast Toeristenbelasting met € 370.000 te verlagen en de vast Precariobelasting met € 25.000 te verhogen en de vast Onroerend zaak belasting met € 100.000 te verhogen.

	2.3.27 <i>Soepeler Invorderingsbeleid:</i> 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	<i>Fiscaalfeiten:</i> De Belastingdienst heeft in 2020 de btw-inrichting van de grondexploitatie 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	<i>Personeelsontwikkelingen:</i> 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	<i>Actualisering kostenverdeling personeelslasten:</i> 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 doortelast dan begroot. Voorgesteld wordt het budget kostenverdeling personeelslasten met € 4.000 te verhogen.	
2.3.31	<i>Bijzondere baat: Voordeel Uitvoeringskosten TOZO 2020:</i> Gemeenten ontvangen met betrekking tot de Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemer (Tozo) 1, 2, 3, 4 en 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 opschietend 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	<i>Kapitaallasten:</i> De kapitaallasten voor het begrotingsjaar 2021 zijn berekend op basis van de jaarmekening 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 Rotering. 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 lopende 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 jaarmekering 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,



Raadsvergadering dd. 16 dec. 2021
☐ Voor kennisgeving aangenomen
☒ Zonder hoordeeltjke stemming aldus besloten
Geen acties gevraagd.
Met algemene stemmen aangenomen