

4e kwartaalbrief 2022

Versie: Vastgesteld door Raad

15 december 2022



2.6 Nieuwe ontwikkelingen met financieel effect in 2022

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.

2.6.1 Programma Grip op Sociaal Domein

Programma Sociaal

In de Jaarrekening 2021 is aangegeven dat het budget voor het programma Grip op het Sociaal Domein niet volledig is benut. In 2021 was € 143.000 beschikbaar gesteld. Doordat het programma later startte zijn er alleen plankosten gemaakt en nog geen uitvoeringskosten. Hierdoor resteerde een budget van € 108.000 in 2021. Wij stellen voor dit restantbudget voor € 50.000 in 2022 in te zetten voor dit programma. Wij verwachten namelijk dat het budget van € 185.000 niet toereikend zal zijn. Volgens de huidige inzichten zullen de kosten oplopen tot een bedrag van circa € 235.000.

Daar het programma door de latere start ook in 2023 doorloopt en daarvoor budget nodig is, komen wij in de 1e kwartaalbrief 2023 met een budgetclaim voor het restant van € 58.000.

2.6.2 Wmo

Programma Sociaal

Wmo-vervoer

Door de lockdowns ten tijde van de coronacrisis, is de afgelopen jaren minder gebruik gemaakt van het Wmo-vervoer. Inmiddels zien wij het aantal ritten weer toenemen. Echter is dit nog niet terug op het niveau van voor de coronacrisis. Hierdoor verwachten wij dit jaar € 188.000 minder nodig te hebben aan budget. Het gevolg hiervan is dat de eigen bijdrage van de gebruikers naar verwachting € 63.000 lager wordt. Per saldo gaat het om een vrijval van € 125.000

Individuele begeleiding

Zoals wij in de jaarrekening 2021 hebben gemeld, verwachten wij ook dit jaar een onderuitputting op deze post van € 50.000.

2.6.3 Kwartiermaker regionale aansluiting

Programma Sociaal

In 2021 is € 105.000 van het budget voor een 'Kwartiermaker regionale aansluiting' niet besteed. De middelen hiervoor hebben wij via Amsterdam ontvangen. Om in 2022 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.

2.6.4 Sociale werkvoorziening

Programma Sociaal

Met Stichting Pantar en de gemeente Amsterdam is afgesproken dat Amsterdam de jaarlijkse tekorten bij Pantar financieel dekt. Omdat het niet duidelijk was hoe lang deze afspraak zou gelden, is in de Diemense begroting steeds een bedrag opgenomen om dit financiële risico af te dekken.

In 2022 hoeft de gemeente Diemen geen financiële bijdrage te leveren aan het negatieve exploitatie-resultaat van Pantar. Amsterdam dekt de tekorten in elk geval tot en met 2024. Omdat dit risico niet gedekt hoeft te worden, kunnen we de lasten verlagen met € 175.000.

2.6.5 Maatschappelijke begeleiding statushouders

Programma Sociaal

In het bestuurlijk akkoord met betrekking tot de opvang van asielzoekers op 26 augustus jongstleden is afgesproken dat het kabinet voldoende financiële middelen beschikbaar stelt voor integratie. Als gevolg van een hogere instroom van inburgeraars is afgesproken het budget voor de inburgering voor de jaren 2022, 2023 en 2024 op te hogen met respectievelijk € 20, € 40 en € 30 miljoen. Hiermee worden gemeenten in staat gesteld alle inburgeraars passende ondersteuning te bieden. Dat begint met een impuls voor de maatschappelijke begeleiding, voor Diemen is dat € 76.000. Dat bedrag is nodig om de uitvoer van de Wet Inburgering goed te kunnen blijven doen, zoals het faciliteren van de Module Arbeidsmarkt en Participatie, het ondersteunen van financiële zelfredzaamheid en extra inzet op capaciteit in de uitvoering.

2.6.6 Bluswatervoorziening Overdiemerweg

Programma Veilig

Aan de Overdiemerweg komen steeds meer activiteiten en is geconstateerd dat de openbare bluswatervoorziening daar niet toereikend is. Op basis van het advies van de brandveiligheidsinspecteur is er voor gekozen om twee geboorde putten met een pomp aan te laten leggen ter hoogte van de huisnummers 34 en 36 (Koninklijke SAAN en de jachthaven / kinderopvang). Dit om ter plaatse een adequate bluswatervoorziening te realiseren.

De kosten voor de aanleg van twee bluswaterputten bedraagt € 35.000.

2.6.7 Overschrijding budget aanschaf voertuig toezichthouders

Programma Veilig

Bij de begroting 2022 is een budget van € 50.000 opgenomen voor de aanschaf van een tweede voertuig voor de toezichthouders bij het Team Handhaving. In 2022 is een meervoudige onderhandse aanbesteding uitgeschreven die uiteindelijk heeft geleid tot de aanschaf van een voertuig. De levering kan helaas niet meer in 2022 plaatsvinden. De prijs voor het nieuwe voertuig bedraagt € 69.567,71. De prijsstijging is het gevolg van de inflatie, zeker in de autobranche stijgen de prijzen enorm.

Dit leidt tot een overschrijding van € 20.000 van het investeringsbudget. De prijsstijging heeft te maken met hogere kosten en de algemene prijsstijgingen van auto's. Wij stellen voor het bestaande krediet van € 50.000 op te hogen met € 20.000.

2.6.8 Bijstandsuitkeringen P-wet

Programma Inkomen en Armoede

De definitieve beschikking voor de uitkering algemene bijstand, LKS, IOAW, IOAZ en Bbz 2022 (levensonderhoud zelfstandigen) is van het Ministerie van SZW ontvangen. De voorlopige doeluitkering voor de bijstandsuitkeringen bedroeg € 7.127.000. De definitieve beschikking is uitgekomen op € 7.062.000. Dit betekent een verlaging van € 65.000. Daarom stellen wij voor om zowel de lasten als de baten te verlagen met met dit bedrag.

2.6.9 Eenmalige energietoeslag 2022

Programma Inkomen en Armoede

Via de meicirculaire van het gemeentefonds is € 1,5 miljoen beschikbaar gekomen voor het verstrekken van een eenmalige energietoeslag van € 800 aan huishoudens met een laag inkomen. Via de 3e kwartaalbrief 2022 is het budget bijzondere bijstand verhoogd met € 1,5 miljoen.

De Minister voor Armoedebelief, Participatie en Pensioenen heeft nu het richtbedrag van de eenmalige energietoeslag verhoogd van € 800 naar € 1.300. De einddatum is verlengd tot 30 juni 2023, zodat gemeenten zes maanden langer de tijd hebben om de eenmalige energietoeslag te verstrekken en een nabetaling te doen bij reeds afgehandelde aanvragen.

Het Rijk keert het budget voor de verhoging van de eenmalige energietoeslag in september uit. Het gaat in totaal om € 550 miljoen extra bij de septembercirculaire gemeentefonds 2022. Van dit geld is € 500 miljoen bedoeld voor de verhoging van de eenmalige energietoeslag met € 500 per huishouden. De overige € 50 miljoen is bedoeld voor uitvoeringskosten die gemeenten moeten maken.

De financiering van de eenmalige energietoeslag verloopt via de algemene uitkering van het gemeentefonds en wordt op grond van de reguliere verdeelsleutel voor de bijzondere bijstand onder de gemeenten verdeeld.

Op basis van de verdeelsleutel verwachten we dat de gemeente Diemen totaal € 784.000 via het gemeentefonds ontvangt. Voorgesteld wordt om het budget bijzondere bijstand te verhogen met € 784.000. De verwachting is dat hiermee het grootste deel van de kosten gedekt zullen zijn. Indien de middelen van het Rijk ontoereikend blijken te zijn dan leggen we daar in de jaarstukken verantwoording over af of komen met een budgetvoorstel in de kwartaalbrieven in 2023.

Naast de hiervoor gemelde ontwikkeling inzake de energietoeslag heeft het Rijk in de Septembercirculaire 2022 melding van gemaakt het bedrag € 1,5 miljoen, dat in de Meicirculaire 2022 was toegekend, niet correct was. Met als gevolg dat deze bijdrage in de Septembercirculaire 2022 is gecorrigeerd. Dit leidt tot een negatieve bijstelling van € 372.000 .

Op grond van deze financiële melding van het Rijk, stellen wij voor de lasten van de begroting per saldo met € 412.000 te verhogen. Het beschikbaar budget voor de eenmalige energietoeslag komt hierdoor op een bedrag van € 1.925.000.

2.6.10 Extra middelen voor steunimpuls mensen in financiële problemen

Programma Inkomen & Armoede

De rijksoverheid heeft, naar aanleiding van de hersteloperatie voor getroffen ouders en kinderen in de kinderopvang, middelen beschikbaar gesteld die structureel tot brede verbeteringen in beleid en uitvoering. Deze middelen zijn vooral bedoeld voor mensen in kwetsbare posities en zijn beschikbaar voor de periode tot en met 2027. Het college werkt momenteel een plan uit waarbij gekeken wordt naar:

- de klachtafhandeling en ondersteuning voor mensen die de weg niet kunnen vinden;
- een betere dienstverlening in een 'lerende uitvoeringspraktijk';
- zorgcoördinatie en integrale dienstverlening.

In de begroting is voor dit doel rekening gehouden met een budget van circa € 231.000. Deze middelen zullen in 2022 nog beperkt worden ingezet voor de bovenstaande doeleinden. Voorgesteld wordt om deze middelen (grotendeels) beschikbaar te stellen voor de 'steunimpuls voor mensen in financiële problemen'. Als gevolg van de enorme inflatie en toegenomen energieprijzen zijn zorgen ontstaan over een groep mensen waar de bestaanszekerheid onder druk staat. Via de steunimpuls worden concrete maatregelen aangeboden aan inwoners om financiële problemen zoveel mogelijk te voorkomen.

2.6.11 Opvang vluchtelingen sporthal

Programma Inkomen en Armoede

Vanaf 25 juli 2022 tot en met 10 oktober 2022 heeft de gemeente crisishulpopvang geboden aan vluchtelingen die niet meer ondergebracht konden worden in het aanmeldcentrum van het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA) in Ter Apel. Op verzoek van de staatssecretaris van Justitie en Veiligheid is gehoor gegeven aan de oproep om crisishulpopvang voor een beperkte periode aan te bieden. De toezegging is hierbij gedaan dat alle kosten daarvoor gedragen zouden worden door het COA.

Op 20 juli 2022 is een brief aan het COA gestuurd met daarbij een contract voor de opvang. Door de opvang van de vluchtelingen is het contract de facto geaccepteerd. Na de verhuizing van de bewoners naar een nieuwe opvanglocatie (in Aalsmeer) zal een totaalfactuur worden opgesteld van alle gemaakte kosten en deze zal aan het COA worden aangeboden. Uitgangspunt is dat deze kosten in zijn geheel vergoed worden. Wij hebben berekend dat de kosten voor de opvang € 585.000 gaan bedragen. Wij stellen voor om zowel de baten als de lasten te verhogen met € 585.000.

2.6.12 Hogere energiekosten

Programma Vrije tijd, Onderwijs, Leefomgeving en Klimaat en Samen besturen

De kosten voor gas en licht zijn geactualiseerd. Door de omstandigheden op de huidige energiemarkt verwachten we dat de kosten voor energie met € 85.000 zal toenemen in 2022. In onderstaand overzicht ziet u de bijgestelde budgetten voor gas en elektra van de verschillende gemeentelijke accommodaties.

Te verwerken in 4e kwartaalbrief 2022	Begroot t/m 3e kwartaalbrief 2022	Prognose tot einde jaar	Totaal 2022
Gas			
Sportcentrum Duran	87.000	32.000	119.000
Gymnastieklokaal Schoolstraat	5.000	2.000	7.000
Sporthal Prins Bernhardlaan	10.000	8.000	18.000
Voedselbank	1.000	1.000	2.000
Wijkcentrum Het Noorderlicht	-	7.000	7.000
Gemeentewerf	13.000	6.000	19.000
Brede school De Kersenboom	9.000	-9.000	-
Gemeentehuis	30.000	15.000	45.000
De Brede Hoed	4.000	1.000	5.000
Tennisvereniging Diemen Zuid	1.000	2.000	3.000
Totaal gas	160.000	65.000	225.000
Electra			
Openbare verlichting	100.000	30.000	130.000
Bruggen en viaducten	38.000	-10.000	28.000
Sportcentrum Duran	61.000	-5.000	56.000
Sportpark De Diemen	-	30.000	30.000
Brede school De Kersenboom	15.000	-15.000	-
Gemeentehuis	51.000	-10.000	41.000
Totaal electra	265.000	20.000	285.000
Per saldo	425.000	85.000	510.000

2.6.13 Huurderving De Omval

Programma Vrije Tijd

In de begroting 2022 hebben wij rekening gehouden met huuropbrengsten voor De Omval van de bibliotheek. Omdat de verbouwing van De Omval niet volgens planning wordt opgeleverd zullen in 2022 geen huuropbrengsten worden ontvangen. Wij stellen voor het budget voor de huuropbrengsten van De Omval met € 92.000 te verlagen.

Tegenover de aframing van de opbrengsten staat de aframing van de lasten voor rente en afschrijving (€ 85.000), zie hiervoor '2.6.28 Herberekening kosten rente en afschrijving'.

2.6.14 Nationaal Programma Onderwijs

Programma Onderwijs

Gemeenten krijgen uit het Nationaal Programma Onderwijs budget voor hun rol in voorschoolse educatie, primair en voortgezet onderwijs tot en met schooljaar 2024-2025. Deze middelen zijn bedoeld om kinderen en jongeren te ondersteunen na de coronacrisis. De gemeente Diemen heeft in totaal € 315.000 ontvangen. Op dit moment worden plannen ontwikkeld met het veld (o.a. kinderopvang, onderwijs, jeugdgezondheidszorg en welzijn) om deze middelen zo goed mogelijk te besteden. Wij stellen voor het budget voor onderwijsachterstanden te verhogen. De raad zal ter zijnen tijd over deze plannen worden geïnformeerd.

Concreet betekent dit dat zowel de baten als de lasten met € 315.000 worden verhoogd

2.6.15 Specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid

Programma Onderwijs

De gemeente ontvangt jaarlijks vanuit het Rijk middelen voor het gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid (OAB). In de huidige OAB-periode (2019 tot en met 2022) zijn de middelen jaarlijks verhoogd, onder andere om aan nieuwe wettelijke verplichtingen te voldoen (urenuitbreiding VVE-aanbod, inzet HBO-geschoolde medewerker in de VVE). Hier voldoet de gemeente Diemen aan. In aanvulling daarop zijn incidentele projecten gesubsidieerd. Desondanks is een reserve opgebouwd tot en met 2021 van € 491.000. Om in 2022 aan onze verplichting te kunnen voldoen en aanvullende activiteiten uit te kunnen voeren wordt voorgesteld zowel de baten als de lasten te verhogen met dit restant van deze specifieke uitkering. Een eventueel restant van 2022 (maximaal de helft van het beschikte bedrag voor 2022) mag worden overgeheveld naar de nieuwe OAB-periode vanaf 2023.

2.6.16 Omgevingswet en Wet Kwaliteitsborging

Programma Gebiedsontwikkeling

Vanuit het gemeentefonds draagt het Rijk geld over naar de gemeenten voor de transitiekosten die gemeenten hebben gemaakt en nog maken in de aanloop naar de invoering van de Omgevingswet. Dit geldt ook voor de noodzakelijke voorbereidingen voor de inwerkingtreding van de Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb). Indicatief is aangegeven dat Diemen in 2022 voor de Omgevingswet € 240.000 ontvangt en voor de Wkb € 40.000.

In de jaren 2023 tot en met 2025 worden ook nog kleinere bedragen voor dit doel beschikbaar gesteld, het is nog niet duidelijk wat de hoogte van deze bedragen voor Diemen zijn. Deze bedragen zijn niet geoormerkt, maar zorgen ervoor dat gemaakte en nog te maken kosten voor de invoering door het Rijk via de Algemene Uitkering deels worden gecompenseerd. We maakten en maken nu extra implementatiekosten door de vertraging van de inwerkingtreding van beide wetten. Zo hebben we dubbele kosten omdat bestaande software door de onzekerheden langer in bedrijf moet blijven.

2.6.17 Omgevingsvergunningen

Programma Gebiedsontwikkeling

De exploitatie voor bouwleges is geactualiseerd. Doordat er in 2022 meer aanvragen voor omgevingsvergunningen zijn ontvangen door Holland Park zijn er ook meer legesopbrengsten dan begroot. De aanvragen leidden ook tot extra werkzaamheden, daardoor is het budget voor externe inhuur verhoogd. Per saldo is er een bedrag van € 375.000 als baat op de exploitatie van de bouwleges. Omdat de leges omgevingsvergunningen een kostendeckende exploitatie betreft stellen wij voor dit bedrag toe te voegen aan de 'Reserve omgevingsvergunningen' die voor dergelijke fluctuaties bestemd is.

2.6.18 Erfpachtgronden afgekocht

Programma Gebiedsontwikkeling

Jaarlijks wordt in de 4e kwartaalbrief de begroting bijgesteld aan de hand van de laatste prognose van de gerealiseerde opbrengst. De prognose is gebaseerd op de erfpachters die dit jaar zijn overgestapt en daarbij hebben gekozen de erfpachtcanon eeuwigdurend af te kopen of de bloot eigendom hebben gekocht. Voor 2022 betekent dit een extra opbrengst van € 525.000. Beleidsregel is dat we de hogere erfpachtopbrengsten toevoegen aan de Algemene Reserve.

Op het moment van schrijven lopen er gesprekken met woningcorporatie Rochdale voor de afkoop van de eeuwigdurende erfpachtcanon voor 4 tijdelijke erfpachtcontracten. Het is nog niet duidelijk of de verkoop in 2022 kan worden gerealiseerd.

2.6.19 Grondexploitaties

Programma Gebiedsontwikkeling

In het Meerjarenperspectief Grondzaken 2021 zijn de grondexploitaties van Holland Park West en Plantage De Sniep geactualiseerd. Deze mutaties zijn verwerkt in de begroting 2022 en levert een rente-nadeel op van € 26.000.

2.6.20 Exploitatie Riolering

Programma Leefomgeving en klimaat

Door de groei van Diemen zijn de opbrengsten voor rioolheffing € 125.000 hoger dan begroot. Voor onderhoud aan het riool is er € 35.000 meer kosten gemaakt dan begroot. Als gevolg van de herberekening van de afschrijvings- en rentelasten van de investeringen ontstaat binnen de riolering een voordeel van € 120.000. Oorzaak hiervan is dat enkele rioolinvesteringen later gereed zijn dan begroot.

Aangezien de exploitatie van de riolering kostendekkend is wordt het saldo van bovenstaande wijzigingen, totaal € 210.000 (+/- € 125.000 -/- € 35.000 +/- € 120.000) verrekend met de 'Egalisatievoorziening Rioleringszorg'.

2.6.21 Budget duurzaamheid vanuit bestemmingsreserve duurzaamheid

Programma Leefomgeving en klimaat

In deze kwartaalbrief vragen we voor duurzaamheidsmaatregelen € 335.000 extra budget. Dekking kan plaatsvinden door een onttrekking uit de bestemmingsreserve Duurzaamheid. Het saldo van de reserve Duurzaamheid was op 1 januari 2022 € 1,1 miljoen en wijzigt na deze mutaties in € 0,765 miljoen.

Onderstaand een toelichting op verschillende maatregelen.

Transitievisie Warmte € 125.000

- inhuur voor uitvoering van deelprojecten: ontwikkelen van een aanpak voor het nationaal isolatieprogramma en collectieve inkoopacties;
- budget voor het ondersteunen van inwonersinitiatieven om te isoleren en van het gas te gaan;
- organiseren van 2 collectieve inkoopacties: voor glas & isolatie en zonnepanel;
- lanceren van een energiebesparingscampagne;
- organiseren van een terugkomdag voor VVE's die deel hebben genomen aan één van de 5 cursusrondes VVE's met energie en een Diemer warmtecongres;
- ondersteunen en trainen van de energiecoaches;
- advies kansen gecombineerde thermische en akoestische isolatie woningen busbaan.

Regionale Energiestrategie € 100.000

- opstellen van de Milieueffectrapportage (MER) voor de kansrijke zoekgebieden voor windenergie;
- inhuur voor uitvoering van deelproject zon op grote daken;
- kosten voor het deelproject zon op grote daken, waaronder implementatie van een ontzorgend energieloket voor bedrijven;
- opstellen van de zonneladder;

Energiezuinige LED verlichting € 85.000

Op de sportvelden van SV Diemen en DKV Victoria staan lichtmasten met conventionele energie-onzuinige sportveldverlichting. Voor de vervanging van deze lampen door moderne energiezuinige LED verlichting is respectievelijk € 75.000 + € 10.000 = € 85.000 benodigd.

Duurzame initiatieven € 20.000

Om in te kunnen spelen op vraaggestuurde duurzaamheidsactiviteiten vanuit de samenleving zoals organisatie van de powersavergame, het op aanvraag plaatsen van laadpalen in de openbare ruimte en eventuele subsidie-aanvragen voor duurzame initiatieven willen we € 20.000 beschikbaar houden.

Plan van aanpak energiebesparingsakkoord € 5.000

Voor het opstellen van een plan van aanpak voor de uitvoering van het door Diemen ondertekende energiebesparingsakkoord Noord-Hollandse bedrijven is € 5.000 benodigd.

2.6.22 Premie verzekeringen

Programma Samen besturen

Vanwege marktomstandigheden zijn de verzekeringspremies verhoogd. Door premieverhoging bij onder andere de aansprakelijkheidsverzekering, de brandverzekering en de verzekering voor tractie, is er een budgetverhoging nodig van € 47.000.

Te verwerken in 4e kwartaalbrief 2022	Begroot t/m 3e kwartaalbrief 2022	Prognose tot einde jaar	Totaal 2022
Aansprakelijkheidsverzekering	37.000	26.500	63.500
Rechtsbijstandverzekering	-	3.000	3.000
Verzekering voertuigen en werkmaterieel	29.000	17.500	46.500
Per saldo	66.000	47.000	113.000

2.6.23 Oplaadpunten gemeentewerf Landust

Programma Samen besturen

Nog dit jaar worden de eerste 2 elektrische voertuigen verwacht bij het Team Wijkbeheer. De komende jaren staan meer voertuigen van wijkbeheer op de nominatie om te vervangen voor een elektrisch exemplaar. Op het terrein van de gemeentewerf moeten dus meerdere oplaadpunten komen.

Tijdens het offertetraject voor de aanleg van meerdere oplaadpunten op de werf is gebleken dat de huidige aansluiting van de gemeentewerf op het stroomnet niet voldoende capaciteit heeft en niet voldoet aan de wettelijke eisen voor grootverbruik voor het elektrificeren van het wagenpark.

Om de elektrische voertuigen via de oplaadpunten van voldoende elektriciteitsvermogen te voorzien, is een zwaardere voedingskabel vanuit de hoofdzekeringkast naar de oplaadpunten noodzakelijk.

De noodzaak van een verzwaring van de voedingskabel was niet voorzien, waardoor de kosten niet vanuit de lopende begroting kunnen worden gedekt. Met de aanleg zal op korte termijn moeten worden gestart, zodat de levering van de nieuwe elektrische voertuigen niet hoeft te worden uitgesteld.

De benodigde werkzaamheden om de aansluiting aan te passen en het aanleggen van meerdere laadpunten worden begroot op € 75.000. Deze investering wordt afgeschreven over 10 jaar. Dit betekent last voor afschrijving en rente van € 9.000 per jaar ten laste van het begrotingssaldo.

2.6.24 Dividend en aandelen De Meerlanden N.V.

Programma Financiën

In september 2021 is de raad geïnformeerd over de wijziging van de kapitaalsstructuur van De Meerlanden N.V. Op 24 december 2021 is in de aandeelhoudersvergadering van De Meerlanden de aanpassing van de kapitaalsstructuur daadwerkelijk door de aandeelhouders vastgesteld. Door de aanpassing is het eenvoudiger om in de toekomst nieuwe aandeelhouders toe te laten treden en bovendien wordt de aandelenstructuur logischer en zijn eenvoudiger aanpassingen door te voeren. Daarmee kan De Meerlanden N.V. daadkrachtiger optreden bij eventuele uitbreidingen. Het aantal aandelen is gerelateerd aan het aantal aansluitingen (adressen) waarvoor De Meerlanden afval ophaalt. Dit aantal wordt jaarlijks geactualiseerd.

In deze kwartaalbrief informeren wij u over de gevolgen van de jaarlijkse herijking. Dit jaar leidt de herijking tot de aanschaf van 255 aandelen. De uitbreiding is het gevolg van de groei van Diemen. Hiermee komt het totaal aantal aandelen voor Diemen op 15.895 aandelen. De intrinsieke waarde van de aan te schaffen aandelen bedraagt € 206,05. De aanschafwaarde voor de aandelen bedraagt € 52.542,16. Aangezien dit mutatie op de balans veroorzaakt verwerken we dit administratief in de Jaarrekening 2022.

Jaarlijks begroten wij € 104.000 aan te ontvangen dividend. Dit betreft de dividenduitkeringen van de BNG en De Meerlanden N.V. Over 2021 hebben we dit jaar ruim € 65.000 meer dividend ontvangen, vooral veroorzaakt door De Meerlanden. Het budget voor de dividendontvangsten kan met € 65.000 verhoogd worden.

2.6.25 Algemene uitkering

Programma Financiën

De publicatie van de Septembercirculaire 2022 door de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelatie (BZK) op 21 september 2022, 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.

Eindstand Meicirculaire 2022/Begroting 2022 - 2027	53.720
Septembercirculaire 2022	
Uitkeringsfactor	
Ruimte BCF plafond	505
Hoeveelheidsverschillen	615
Ontwikkeling uitkeringsbasis in septembercirculaire 2022	-185
Taakmutaties	
Energietoeslag (correctie meicirculaire 2022)	-372
Energietoeslag	784
Asiel (inburgering)	35
Integratie-, Decentralisatie- en Specifieke uitkeringen (IU/DU/SU)	
Maatschappelijke begeleiding statushouders	76
Invoeringskosten Omgevingswet	240
Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb)	40
Leerlingenvervoer Oekraïne	21
Participatie	10
Overig / afronding	6
Mutatie ten opzichte van Meicirculaire	1.775
Eindstand Septembercirculaire	55.475

Ruimte BCF plafond

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. Hiermee vloeit een deel dus weer terug ten gunste van het gemeentefonds.

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. Voor de gemeente Diemen zijn de aantallen met betrekking tot lage inkomens, medicijngebruik en minderheden gestegen.

Ontwikkeling uitkeringsbasis in septembercirculaire 2022

Sommige mutaties in de algemene uitkering worden over de gemeenten verdeeld naar rato van de gemeentelijke uitkeringsbasis. Dit gebeurt door de uitkeringsfactor te verhogen (bij een toevoeging) of te verlagen (bij een uitname). Bovenstaande aanpassingen 'Ruimte BCF-plafond' en de 'Hoeveelhedsverschillen' hebben een negatieve invloed op de uitkeringsfactor.

Energietoeslag

- **Correctie Meicirculaire**

Door de stijgende prijzen voor energie, worden gemeenten in staat gesteld om voor de lage inkomsten, via categoriale bijzondere bijstand, huishoudens hiervoor te compenseren. Daarom is eerder in de meicirculaire een bedrag beschikbaar gesteld (€ 1.513.000) om € 800 per huishouden te compenseren. Achteraf bleek de berekening in de meicirculaire niet helemaal correct te zijn geweest. Daarom heeft het Rijk aangegeven dat deze in de Septembercirculaire wordt gecorrigeerd (negatief € 372.000).

- **Aanvullende bijdrage**

Het Rijk heeft besloten om aanvullend hierop een bedrag van € 500 per huishouden beschikbaar te stellen. De middelen hiervoor zijn in deze circulaire opgenomen (€ 784.000). Ook voor 2023 is het kabinet voornemens om € 1.300 per huishouden te compenseren. De verwerking hiervan nemen we mee in de 1e kwartaalbrief 2023.

Asiel (inburgering)

In het bestuurlijk akkoord met betrekking tot de opvang van asielzoekers op 26 augustus jl. is afgesproken dat het kabinet voldoende financiële middelen beschikbaar stelt voor integratie. Als gevolg van een hogere instroom van inburgeraars is afgesproken het budget voor de inburgering voor de jaren 2022, 2023 en 2024 op te hogen met respectievelijk € 20, € 40 en € 30 miljoen. Hiermee worden gemeenten in staat gesteld alle inburgeraars passende ondersteuning te bieden.

Invoeringskosten Omgevingswet

Vergoeding van transitiekosten en invoeringskosten die gemeenten hebben gemaakt in aanloop naar de invoering van de Omgevingswet. Er volgt nog een stelsevaluatie, waarbij de daadwerkelijk gemaakte kosten opnieuw in kaart worden gebracht. De verdeling van deze decentralisatie-uitkering vindt plaats via de verdeelsleutel 60% inwonertal, 25% landoppervlak en 15% vast bedrag. Het gaat in totaliteit om een bedrag van macro € 150 miljoen, welke in deze circulaire is verwerkt.

Wet Kwaliteitsborging bouw (Wkb)

De Wkb heeft als doel de bouwkwaliteit en het bouwtoezicht te verbeteren door inschakeling van private kwaliteitsborgers. De wet treedt gefaseerd in werking per 1 januari 2023. Gemeenten ontvangen voor de noodzakelijke voorbereidingen die de gemeenten nog moeten treffen tot de inwerkingtreding van de Wkb en daarnaast een jaarlijkse bijdrage voor het uitvoeren van de Wkb taken.

Leerlingenvervoer Oekraïne

Onder de vluchtelingen uit de Oekraïne zijn ook veel kinderen en jongeren. Scholen en gemeenten zijn druk bezig om passend onderwijs aan te bieden. In sommige gevallen is het noodzakelijk om leerlingenvervoer in te zetten. Middels de decentralisatie-uitkering worden gemeenten tegemoet gekomen in de uitgaven. De tegemoetkoming is gebaseerd op de periode 1 maart t/m 16 juli, met als peildatum 6 mei.

Participatie

Als gevolg van de coronapandemie worden middelen beschikbaar gesteld voor de dekking van het exploitatietekort bij Sociale Werkbedrijven. De compensatie betreft de periode 1 januari tot 1 april.

2.6.26 Bijstellen personeelskosten

Programma Financiën

Wij verwachten dit jaar het budget voor inhuur en salarissen te overschrijden met € 552.000. De overschrijding kent een drie significante oorzaken.

1. Door de krapte op de arbeidsmarkt is een aantal vacatures niet of moeilijk in te vullen met als gevolg dat we genoodzaakt zijn om in te huren. Inhuren is veelal duurder dan mensen in dienst nemen. Door de krapte van de arbeidsmarkt is het inhuren van medewerkers momenteel nog duurder.
2. Door uitval van collega's (zwangerschap en langdurig ziek) is inhuur soms onvermijdelijk.
3. Om de wachttijden van onze dienstverlening richting burgers niet te laten oplopen (burgerzaken en sociale zaken) heeft extra inhuur plaatsgevonden.

Wij stellen voor de begroting voor deze personele ontwikkelingen te verhogen met € 552.000. In deze budgetverhoging is rekening gehouden met de bijdrage die wij van het UWV ontvangen voor zwangere en langdurig zieke medewerkers.

2.6.27 Herberekening doorbelasting personeelskosten

Programma Financiën

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 € 184.160 omdat er minder uren naar kostendekkende exploitaties zijn doorbelast dan begroot. Met name bij de grondexploitaties zijn minder uren doorbelast dan in eerste instantie waren begroot. Ook is inzichtelijk gemaakt welke uren aan de opvang van vluchtelingen is besteed. Zodoende kunnen we de capaciteitsinzet ook meenemen in de te declareren kosten.

2.6.28 Herberekening kosten rente en afschrijving

Programma Financiën

De kosten voor rente en afschrijving zijn voor het begrotingsjaar 2022 herberekend op basis van de jaarrekening 2021. 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. Wanneer de realisatie later is dan verwacht (en dus begroot) levert dat in 2022 een voordeel op.

Dit levert voor onderstaande investeringen een voordeel op:

Afschrijvingslasten nog niet gerealiseerde investeringen	
Brede school De Kersenboom	100.000
Brede school Holland Park	325.000
Nieuwe en verbouwing sporthal	205.000
Renovatie sportpark	180.000
Verbouwing De Omval	85.000
Reconstructies wegen	215.000
Voertuigen Team Wijkbeheer	80.000
Overige investeringen	162.275
Totaal	1.352.275

Het totale voordeel bedraagt € 1.352.273.

2.6.29 Vrijval stelpost 'Onvoorzien'

Programma Financiën

De gemeente is verplicht een budget voor onvoorziene gebeurtenissen te ramen, de zognoemde 'Stelpost onvoorzien'. In Diemen is deze geraamd op € 60.000 (€ 2 per inwoner). Deze norm is zelf door de gemeente te bepalen. Hoewel zich er in 2022 onvoorziene gebeurtenissen hebben voorgedaan is in 2022 geen beroep gedaan op deze stelpost. Veelal konden we de kosten via de kwartaalbrief opvangen binnen bestaande budgetten danwel vanuit het verwachte positieve rekeningsaldo.

Aangezien de 4e kwartaalbrief de laatste mogelijkheid geeft om het budget af te ramen stellen we dit ook voor.