

4e kwartaalbrief 2020

21-12-2020



Vastgesteld op 17-12-2020

Inhoudsopgave

1	Inleiding.....	5
2	Belangrijke ontwikkelingen.....	7
2.1	Voortgang grote projecten.....	8
2.2	Nieuwe ontwikkelingen met mogelijk financieel risico of kans.....	10
2.3	Nieuwe ontwikkelingen met financieel effect in 2020	13
2.4	Verloop geraamd resultaat 2020.....	32
3	Voorgestelde begrotingswijzigingen.....	35
3.1	Beleidsarme én budgettair neutrale begrotingswijzigingen.....	36
4	Baten en lasten per programma	37
5	Raadsbesluit.....	38

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 nieuwe ontwikkelingen zonder financieel effect aan de orde. Vervolgens zijn de nieuwe ontwikkelingen met een mogelijk financieel risico of kans beschreven. Daarna zijn de ontwikkelingen met een financieel gevolg 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 audit commissie 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. Wanneer de ontwikkeling de melding van een risico of kans betreft dan wordt dit in paragraaf 2.2 vermeld. Wanneer een ontwikkeling consequenties heeft voor het rekeningsaldo of voor een verrekening met een reserve dan wordt dit opgenomen in paragraaf 2.3. In paragraaf 2.4 wordt in een overzicht gepresenteerd wat de wijzigingen 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-Westas

Er zijn geen bijzondere ontwikkelingen t.o.v. de vorige kwartaalbrief te melden.

2.1.2 Voortgang Holland Park Holland Park

De openbare ruimte van de eerste fase van Holland Park krijgt meer en meer vorm. Bruggen en plantsoenen worden opgeleverd en meer en meer krijgt dit deel van Holland Park een bewoonbare indruk. Afwijkend aan de raamovereenkomst is een nieuwe fasering van de oplevering van het openbare gebied aan de gemeente afgesproken. In plaats van een fasering over verschillende deelgebieden wordt het huidige deel opgeknipt in drie delen. Het park, voormalig Diemer Circle en de rest. Dit betekent dat Diemer Circle na oplevering begin 2024 wordt overgedragen, het park medio 2022 en de rest van het plangebied begin 2021.

Voor de twee resterende blokken 18 en 19 uit het faillissement van Moonen kan gemeld worden dat de oplevering is gestart en nog dit jaar wordt afgerond.

Met het voormalige Diemer Circle zal in Q1-2021 gestart worden met de bouw van blok 8 en torens 5 en 6. Bouwtijd is 3 jaar. Hier komen ca. 290 appartementen in de vrije huursector.

De praktijk van het Medisch Sportacentrum Diemen is inmiddels gestart. Naast fysiotherapie is ook een huisarts actief. Er is ruimte voor twee huisartsen en twee ondersteunende huisartsen. Ook is er een dependance van de apotheek die ook op het Diemer Plein is gevestigd.

In Blok 3 is de horecaondernemer, midden in Corona-tijd geopend, en heeft een (beperkt) terras, wat goed lijkt te lopen. Ook de bloemenzaak is inmiddels een nieuwe klantenkring aan het opbouwen.

Holland Park West

Na de Europese aanbesteding die in december 2019 is afgerond met team Xplore als winnaar, wordt nu hard gewerkt aan de ontwerpen om die richting definitieve ontwerpen te brengen.

Het bestemmingsplan is vastgesteld en ligt ter inzage. Dit is een gedetailleerd bestemmingsplan gebaseerd op de winnende inschrijving voor het gebied.

Op dit moment wordt hard getrokken aan het Definitieve ontwerp voor de school, de opstallen van fase 1 & 2 en het Voorlopige ontwerp van de openbare ruimte. In Q4-2020 wordt gestart met de bouwrijp werkzaamheden voor fase 1 & 2. Volgens de planning wordt de eerste paal in februari 2021 geslagen.

Planning voor de brede school is dat deze in de zomer van 2022 wordt opgeleverd en dat het totale plan in 2025 gereed is.

Holland Park Zuid

In september 2019 is het bestemmingsplan vastgesteld. Vanwege de mogelijkheden die de Crisis- en Herstelwet (CHW) biedt hebben wij vooralsnog het exploitatieplan niet laten vaststellen. Dat geeft ons de mogelijkheid om anterieure overeenkomsten te sluiten met de betreffende grondeigenaren.

Tegen de vaststelling van het bestemmingsplan zijn twee eigenaren in het gebied in beroep getreden. Inmiddels heeft de Raad van State hierover een uitspraak gedaan. Het gevolg van deze uitspraak is dat het bestemmingsplan voor de kavel Filadelfia op korte termijn moet worden aangepast. Uw raad is hierover reeds geïnformeerd via informatie van het college d.d. 4 november jl.

Campus Diemen

Geen nieuwe ontwikkelingen.

BP-station

Projectmatig vindt afronding plaats.
Verder geen nieuwe ontwikkelingen.

2.1.3 Voortgang Spooronderdoorgang

Er zijn geen bijzondere ontwikkelingen t.o.v. de vorige kwartaalbrief te melden.

2.2 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.

2.2.1 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:

Muiderstraatweg 61	
Betreft	Omzetten bedrijfswoning naar burgerwoning.
Voortgang	In maart 2019 bent u reeds geïnformeerd over het principeverzoek dat hierover door het college behandeld is. Aanvraag en ruimtelijke onderbouwing in beoordeling, plan moet daarna via college naar de Raad voor ontwerp Vvgb (verwacht januari 2021).
Verwachte verlening *	mei 2021

Stammerdijk 38	
Betreft	Legalisatie paardenpension en vergroten paardrijbak.
Voortgang	Aanvraag wordt aangepast vanwege te hoge stikstofdepositie. Nog onzeker hoe deze aanvraag een vervolg krijgt.
Verwachte verlening *	nog niet bekend

Wilhelminaplantsoen 3	
Betreft	Bouw bovenwoning op makelaarskantoor De Jager.
Voortgang	Aanvraag en ruimtelijke onderbouwing in beoordeling, plan moet daarna via college naar de Raad voor ontwerp Vvgb (verwacht januari 2021).
Verwachte verlening *	mei 2021

De Omval	
Betreft	Uitbreiding De Omval aan de achterzijde
Voortgang	Aanvraag en ruimtelijke onderbouwing in beoordeling, plan moet daarna via college naar de Raad voor ontwerp Vvgb (verwacht januari 2021).
Verwachte verlening *	april 2021

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.

naast Ouddielerlaan 19, De Oude Smidse	
Voortgang	Aanvraag en ruimtelijke onderbouwing in beoordeling, plan moet daarna via college naar de Raad voor ontwerp Vvgb (verwacht februari 2021).
Verwachte verlening *	mei 2021

Overdiemerweg 35, E-boiler	
Betreft	Het bouwen en in gebruik nemen van een elektrisch boilersysteem (e-boilersysteem) binnen de inrichting van de elektriciteitscentrale van Vattenfall te Diemen, met als doel het op duurzame wijze genereren van warmte ten behoeve van het stadswarmtenet van de regio Amsterdam.
Voortgang	Raad heeft ontwerp Vvgb afgegeven en de Omgevingsdienst NZKG heeft de ontwerp omgevingsvergunning met bijbehorende ontwerp Vvgb ter inzage gelegd van 30 juli tot 11 september 2020. Er zijn geen zienswijzen ingediend. De omgevingsvergunning valt hierdoor in de categorie waarvoor een Vvgb niet is vereist. In het raadsbesluit over de ontwerp Vvgb voor de e-boiler is echter abusievelijk wel het verlenen van de Vvgb opgenomen indien geen zienswijzen zijn ontvangen.
Verwachte verlening *	oktober 2020 (door Omgevingsdienst NZKG)

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

2.2.2 Herziening erfpachtstelsel

De gemeenteraad heeft 28 mei 2020 ingestemd met de herziening van het gemeentelijke erfpachtstel. Vanaf 1 oktober 2020 kunnen eigenaren van woningen op erfpachtgrond hun bestaand tijdelijk erfpachtrecht omzetten in een eeuwigdurende erfpacht en eventueel ook de bloot eigendom van hun erfpachtrecht verwerven. 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.

Omdat de gemeente afhankelijk is van de bereidheid van erfpachters om over te stappen, is het lastig om in de primaire begroting een betrouwbare prognose op te nemen. Daarom zal voortaan jaarlijks bij elke 4e kwartaalbrief de lopende begroting worden bijgesteld, waarin de in dat jaar opgetreden overstappen, financieel worden verwerkt.

Rekening houdende met de noodzakelijke doorlooptijd van een omzetting is de verwachting dat in 2020 er (nog) geen opbrengsten uit omzetting van erfpachtrechten zullen worden verkregen. Mochten er in 2020 wel opbrengsten zijn dan worden deze in de jaarrekening verwerkt.

2.2.3 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (TOZO)

Tot en met 30 september 2020 is voor een totaalbedrag ad € 4.564.000 ontvangen van het ministerie van SZW voor deze regeling als zijnde voorschot voor Tozo 1 en Tozo 2.

Tot nu toe is aan bedrijfskapitaal € 780.000 verstrekt en aan levensonderhoud € 4.280.000. De totale uitgaven tot en met 15 oktober 2020 zijn € 5.060.000. Onduidelijk is of het voorschotbedrag toereikend zal zijn, voor de totale Tozo uitgaven tot en met december 2020. Voor zover nu bekend zal er met het Rijk worden afgerekend op basis van de werkelijke kosten.

De afrekening vindt plaats op basis van de Sisa verantwoording.

2.2.4 Bijzondere bijstand / armoedebeleid

Een toename van de werkloosheid en het aantal bijstandsuitkeringen in 2020 en 2021 veroorzaakt ook een toename van aanvragen voor bijzondere bijstand, met name woonkostentoeslag en minimaregelingen. Dit is in 2020 nog niet direct zichtbaar omdat de Tozo regeling is verlengd en veel mensen eerst een WW uitkering ontvangen, waardoor ze pas later een beroep op de (bijzondere) bijstand zullen doen. Gezien de onzekerheid over het verloop van de pandemie en effecten op de economie vanuit de Rijksmaatregelen is voor de 1e corona effectenrapportage uitgegaan van een extra benodigd budget voor het armoedebeleid in 2020 van € 150.000. De realisatiecijfers tot en met september 2020 zijn positiever uitgevallen dan destijds verwacht. Het extra budget is voor 2020 niet nodig.

Het college verwacht voor 2021 wel een extra beroep op minimaregelingen. De effecten op het armoedebeleid zullen naar verwachting in toenemende mate zichtbaar worden in de loop van 2021. In de begroting voor 2021 is inmiddels € 180.000 extra voor het armoedebeleid gevraagd.

2.3 Nieuwe ontwikkelingen met financieel effect in 2020

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.

2.3.1 Extra inzet communicatie

Wegens de coronacrisis is veel extra inzet van communicatie nodig. Met name om inwoners en ondernemers over de maatregelen te informeren. Dat gebeurt op vele verschillende manieren, van campagnes tot advertenties en van social media tot de inzet van coronahosts. Vooralsnog is de hierboor benodigde extra capaciteitsinzet opgevangen binnen de reguliere formatie. Wel zijn er op een aantal punten extra kosten gemaakt voor communicatiemiddelen en campagnes.

Om het belang van de basisregels voor de bestrijding van corona nog duidelijker over te brengen heeft de gemeente gekozen voor de inzet van coronahosts, die het publiek op drukke plekken in Diemen op een vriendelijke en uitnodigende manier het bewustzijn over het afstand houden onder de aandacht brachten. Dat is gebeurd op een aantal specifieke plekken: in het winkelcentrum, op de markt, bij scholen en bij sportvelden. Later is gekozen voor de inzet van zogeheten coronawijzers. Die brachten de noodzakelijke afstand van anderhalve meter nadrukkelijk in beeld, spraken het publiek zichtbaar aan op de 1,5 meter afstand en deelden mondkapjes uit. Op die manier lieten we als gemeente zien dat het afstand houden een serieuze regel is, zonder dat er de dreiging van waarschuwingen en boetes is, die bij handhavers snel aan de orde is. Ze zijn signalerend en te beschouwen als de vooruitgeschoven post van de corona-handhaving.

Actie	Bedrag
Jongerenactie (productie en plaatsen posters in abri's en sandwichborden)	€ 7.000
Inzet coronahosts + coronawijzers	€ 33.000
Totaal	€ 40.000

2.3.2 Thuiswerkvoorzieningen

Sinds 19 maart is het uitgangspunt dat iedereen thuis werkt. Dit geldt niet voor alle medewerkers, om de dienstverlening te blijven waarborgen werkt ongeveer 15% nog op locatie (gemeentehuis, Brede HOED, gemeentewerf en de buitenruimte). Voor alle medewerkers is een thuiswerkvoorziening getroffen. Naarmate de lockdown langer duurde zijn laptops en kantoormeubilair verstrekt om het thuiswerken te ondersteunen. Toevalligerwijs zijn begin dit jaar de ICT-middelen vervangen. Daarbij is overgeschakeld naar meer laptops. Dit kwam bij het verplichte thuiswerken goed van pas. Voor de medewerkers die geen laptop hadden en ook moeten thuiswerken zijn maatwerkoplossingen verzorgd. Duo + is verantwoordelijk voor het beheer en de aanschaf van de ICT-middelen.

De thuiswerkvoorzieningen hebben geleid tot extra kosten. Deze kosten waren niet voorzien en hebben betrekking op:

- de aanschaf van licenties voor de thuiswerkomgeving
- het verbeteren van de thuiswerkomgeving
- extra aanschaf werkplekapparatuur (investering)
- extra verbruik mobile data.

De totale meerkosten voor de inrichting van de thuisvoorziening bedragen voor Diemen € 70.000.

2.3.3 Legesinkomsten Burgerzaken

Door de coronamaatregelen sluiten we dit jaar naar verwachting af met € 100.000 aan gederfde inkomsten op de leges. Dit is veroorzaakt door de combinatie van omstandigheden. Zo is er gestuurd op een lagere hoeveelheid bezoekers tegelijkertijd in het pand, waardoor er minder balies open waren en er meer tijd ingepland werd voor afspraken (om te voorkomen dat er uitloop was en er alsnog drukte ontstond met wachtenden).

Verder zijn er door het CBR een tijdlang geen rijexamens afgenomen en was er veel uitstel van verlenging van verlopen documenten. Ook werden huwelijken vaak afgelast of verplaatst naar volgend jaar.

Bovenstaande ontwikkeling heeft nauwelijks effect op de inkomstenoverdrachten aan het Rijk, voor verstrekte documenten zoals reisdocumenten. De lagere inkomsten hebben immers voor circa € 76.000 betrekking op de leges voor huwelijken.

2.3.4 Bijdrage Pantar

In zowel de Meicirculaire 2020 als de Septembercirculaire 2020 heeft de Fondsbeheerder van het Gemeentefonds de Algemene Uitkering verhoogd voor WSW. Per saldo gaat het om een bedrag van circa € 259.000. Hiervan is in de Meicirculaire € 106.000 beschikbaar gesteld voor loon- en prijsbijstelling. Deze extra middelen zijn wel als ontvangst ingeboekt maar niet geclaimd. In deze 4^e kwartaalbrief worden deze gelden alsnog geclaimd ter compensatie van de loon- en prijsontwikkeling.

In de Septembercirculaire is € 135.000 beschikbaar gesteld voor de SW-sector vanwege misgelopen bedrijfsopbrengsten door de coronacrisis en € 18.000 voor de creatie en de continuering van beschut werkplekken. In de 3^e kwartaalbrief 2020 is er € 90.000 geclaimd voor de misgelopen bedrijfsopbrengsten door de coronacrisis door Pantar. In deze 4^e kwartaalbrief stellen wij voor ook het restantbedrag van € 45.000, te begroten voor dit doel, maar ook € 18.000 te begroten voor het continueren van beschut werkplekken.

Per saldo gaat het totaal om een budgetverhoging van € 169.000 (€ 106.000 + € 45.000 + € 18.000).

2.3.5 Stand van zaken huisvesting

Het doel was om eind dit jaar een huisvestingsvisie te hebben. Er is echter een sterke samenhang met Diemen '22, want vanuit de visie hoe we met elkaar willen samenwerken formuleren we op welke wijze de huisvesting dit ondersteunt. Door de coronapandemie is Diemen '22 vertraagd en is het voorstel om de huisvestingsvisie - als gevolg hiervan - in 2021 op te stellen.

Tegelijkertijd is er al enige tijd behoefte aan extra (werk-)ruimte in de backoffice van KCC en Burgerzaken door de groei van Diemen. Deze behoefte manifesteert zich extra nu de coronamaatregelen langer duren. Door de ruimte achter de groene plantenwand (nu 'loze' gang) bij de backoffice te trekken ontstaat er ruimte voor extra werkplekken. Door dit te

combineren met een ruimere balie vóór deze zelfde plantenwand creëren we ook hier extra werkplekken, de mogelijkheid om efficiënter te werken (alles dicht bij elkaar) en een broodnodige veilige vluchtweg als er agressieve klanten in de hal zijn.

Hiervoor zijn een aantal bouwkundige aanpassingen nodig, aanpassingen aan installaties en zijn er kosten voor de ruimere balie. Bij elkaar is dit een investering van € 180.000, die vooruit loopt op de verbouwkosten van het pand later, zoals we ook de bespreekruimtes van Sociale Zaken afgelopen periode al hebben aangepast. De afschrijftermijn voor deze nieuwe investering is 25 jaar. Het voorstel is om de kapitaallast van € 10.000 te betrekken bij de begroting 2021-2024.

In 2018-2019 is voor circa € 292.000 geïnvesteerd in herinrichting van de centrale hal burgerzaken van het Gemeentehuis. Omdat een deel van deze investering (de balie) wordt verwijderd, wordt er een bedrag van € 28.000 versneld afgeschreven. Dit verlies wordt ten laste gebracht van de Algemene reserve.

2.3.6 Definitieve beschikking Gebundelde uitkering (Participatie-wet)

De definitieve beschikking voor de doeluitkering Gebundelde uitkering P-wet, IOAW, IOAZ en Bbz (levensonderhoud zelfstandigen) 2020 is bekend. De nadere voorlopige doeluitkering voor de bijstandsuitkeringen bedroeg € 7.603.000. De definitieve beschikking is uitgekomen op een bedrag ad € 8.180.000. Dit betekent dat het bedrag zal worden aangepast met € 577.000.

Deels wordt de hogere uitkering ingezet ter dekking voor de af te ramen Bbz baten van € 154.000 (zie onderdeel Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004).

2.3.7 Bijstandverlening zelfstandigen

Tot 1 januari 2020 ontving de gemeente een aparte specifieke uitkering voor de bijstandsverlening aan zelfstandigen (Bbz). Vanaf 1 januari 2020 heeft het Rijk deze middelen voor Bbz-uitkeringen levensonderhoud van gevestigde zelfstandigen toegevoegd aan de middelen van de P-wet, de Gebundelde uitkering Pw, IOAW, IOAZ en Bbz (levensonderhoud zelfstandigen). Het budget kan derhalve worden verlaagd met € 154.000 en wordt gedekt vanuit het P-budget.

2.3.8 Vluchtelingenwerk

In 2019 is rekening gehouden met een te ontvangen bedrag van Amsterdam. Dit als vergoeding voor het aantal gehuisveste statushouders. Naar nu blijkt, wordt dit bedrag niet van Amsterdam, maar via de Algemene Uitkering ontvangen. Derhalve wordt incidenteel een bedrag van € 31.000 afgeboekt.

Voor 2020 wordt het aantal nieuw te huisvesten vergunninghouders in Diemen door ons geraamd op 20, wat neerkomt op een bedrag van € 48.000 wat Vluchtelingenwerk bovenop de basissubsidie ontvangt. Daarnaast heeft de stichting extra € 10.000 aan basissubsidie ontvangen ter compensatie van de verhoogde huurkosten.

Op grond van bovenstaande stellen wij voor de inkomsten met € 31.000 te verlagen en het lasten met € 58.000 te verhogen.

2.3.9 Bijdrage Rijk voor lage inkomens

Het lage-inkomensvoordeel (LIV) is een tegemoetkoming van het Rijk in de loonkosten voor werknemers met een laag loon en onderdeel van de Wet tegemoetkomingen loondomein (Wtl). Deze regeling is ingegaan per 1 januari 2017. De Belastingdienst heeft op 30 juni 2020 de beschikking verzonden en een bedrag toegekend van € 40.000. Wij stellen u voor het toegekende bedrag ten gunste van het voorlopig rekeningresultaat te laten komen.

2.3.10 Actualisering exploitatie Afval

Door corona zijn de kosten voor het inzamelen van afval aanzienlijk gestegen. Op basis van de 2e kwartaalrapportage 2020 van Meerlanden kunnen we rekening houden met ongeveer € 211.000 aan overschrijdingen die aan corona zijn toe te schrijven.

De exploitatie van de afval is een kostendekkende exploitatie. In 2020 is een onttrekking begroot van € 118.000 vanuit de egalisatievoorziening afval om de begroting kostendekkend te maken.

Echter door hogere kosten in 2019 is de egalisatievoorziening leeg. Om de egalisatievoorziening afval weer op peil te brengen voor deze extra kosten, stellen wij voor een dotatie te doen van € 329.000 en deze extra dotatie te onttrekken uit de Algemene Reserve.

2.3.11 Facilitaire zaken

In de gemeentelijke gebouwen zijn diverse facilitaire voorzieningen aangebracht ten behoeve van corona. Het gemeentehuis, de gemeentewerf, de Brede Hoed, de sporthal, Sportcentrum Duran en de gymzalen zijn ingericht met hygiënezulen, voorzien van desinfecterende gel en hygiëne doekjes. Daarnaast is waar noodzakelijk bewegwijzering aangebracht. Met de aanscherping van de recente coronaregels is er een collegebesluit genomen waarin dringend verzocht wordt om mondkapjes onder andere in de openbare gemeentelijke gebouwen te dragen. Als gevolg hiervan zijn voor het personeel en de bezoekers van enkele gemeentelijke gebouwen mondkapjes aangeschaft. Het personeel dient ook in deze ruimten mondkapjes te dragen. In de functies waar men buiten met de bewoners in aanraking komt, zijn wasbare mondkapjes besteld. De eerder verwachte meevaller van € 25.000 dient genuanceerd te worden. Er wordt nog steeds een meevaller verwacht op de catering, maar het totaal zal € 15.000 zijn.

2.3.12 Actualisaties grondexploitaties

Bij het MPG 2019 zijn de grondexploitaties van Holland Park West en Plantage de Sniep geactualiseerd. Deze mutatie is nu verwerkt in de begroting 2020. Dit levert een rentenadeel op van € 52.000.

2.3.13 Grondverkoop uitbreiding supermarkt Campus Diemen Zuid

In de herziene detailhandelsvisie wordt de uitbreiding van de supermarkt op de Campus Diemen Zuid met ca. 200 m2 mogelijk gemaakt. De exploitant van de huidige supermarkt is voornemens de supermarkt uit te breiden. De uitbreiding vindt grotendeels plaats op terrein dat reeds in eigendom is van de eigenaar van de gehele campus, maar een klein stukje is gelegen op openbare grond. De exploitant heeft de gemeente medewerking gevraagd om dit kleine stukje openbare grond aan te mogen kopen, opdat de uitbreiding mogelijk wordt. De eigenaar van de gehele campus, zal de grondverwerving doen en met de exploitant van de supermarkt nadere afspraken maken over de bouw en de verhuur van de uitgebreide opstal.

De gemeente heeft met dit verzoek ingestemd en het terrein is verkocht. Voorgesteld wordt om de verkoopopbrengst van € 31.000 te doteren aan de Reserve Grondzaken.

2.3.14 Duurzaamheid

Bij de begroting van 2020 is besloten om het begrote jaarlijkse incidentele budget voor duurzaamheid voor de resterende jaren van het collegeprogramma, € 0,6 miljoen (3 x € 0,2 miljoen) vanuit de exploitatiebegroting vooraf in de Bestemmingsreserve Duurzaamheid te storten. Deze middelen blijven direct beschikbaar voor duurzaamheidsuitgaven met een incidenteel karakter. In 2020 is er naast het lopende budget van € 54.000 voor incidentele uitgaven voor Duurzaamheid € 125.000 benodigd. We stellen voor dit bedrag te onttrekken uit de Bestemmingsreserve Duurzaamheid.

2.3.15 Actualiseren Omgevingsvergunningen

De exploitatie voor bouwleges is geactualiseerd. Doordat er in 2020 meer aanvragen voor omgevingsvergunningen zijn ontvangen door Holland Park is er een hogere omzet dan begroot. Door extra werkzaamheden is het budget voor externe inhuur verhoogd. Per saldo is er een bedrag van € 500.000 als baat op de exploitatie van de bouwleges. Omdat de leges omgevingsvergunningen een kostendekkende exploitatie betreft stellen wij voor dit bedrag toe te voegen aan de 'Reserve omgevingsvergunningen' die voor dergelijke fluctuaties bestemd is.

2.3.16 Afname opbrengsten buitenreclame

Bij de eerste rapportage effecten coronacrisis is een mogelijk risico aangekondigd op het gebied van inkomsten uit buitenreclame. Bij de tweede rapportage effecten coronacrisis is dit nader toegelicht.

De gemeente Diemen heeft met meerdere reclame-exploitanten een contract (concessieovereenkomst of een overeenkomst verhuur van grond) gesloten voor het exploiteren van reclame in de openbare ruimte. Diverse exploitanten hebben de gemeente gevraagd om verzoeken tot uitstel of gevraagd om het afzien van (een deel van) de jaarlijkse afdrachten die zij aan de gemeente hiervoor verschuldigd zijn. Ook Outreach, het samenwerkingsverband van de Nederlandse buitenreclame-exploitanten, heeft hierover de noodklok geluid bij de VNG en een brandbrief gestuurd naar de gemeente.

Alle reclame-exploitanten hebben van het college hierop een brief ontvangen waarin zij verzocht zijn met de gemeente in overleg te treden en aan te tonen dat hun bedrijfsvoering daadwerkelijk is getroffen door corona. Van een deel van de reclame-exploitanten is deze nadere onderbouwing ontvangen. Op basis daarvan is gesproken over eventueel uitstel van betaling en of kwijtschelding. Dit heeft geresulteerd in een huurkorting voor sommige exploitanten in de periode dat de 'lockdown' maatregelen het zwaarst waren en er sprake was van grote omzetverliezen bij deze reclame-exploitanten. Totaal betekent dit ca. € 32.000 minder opbrengst uit de reclamecontracten.

2.3.17 Bijdrage gemeenschappelijke gezondheidsdienst

Voor Diemen is de geraamde jaarbijdrage 2020 aan de gemeenschappelijke gezondheidsdienst (GGD) circa € 1.123.000. Ten opzichte van de begroting 2019 is dit een stijging van circa € 89.000. Deze stijging wordt niet alleen veroorzaakt door een nominale loon- en prijsontwikkeling, maar ook door een stijging van het aantal kinderen en verschuivingen in aantallen per leeftijdsgroep.

Daarnaast is er voor Diemen een nieuwe plustaak opgenomen in de begroting 2020 die voorheen niet in de begroting van de GGD zat: Opvoedondersteuning en weegmoment. Deze plustaak werd voorheen los afgerekend. Voor 2020 is voor circa € 20.000 ruimte in de begroting.

Dit houdt in dat wij de begroting met een bedrag van € 69.000 verhogen. Voor 2021 en verder is dit reeds structureel geregeld.

2.3.18 Maatschappelijke opvang en beschermd wonen

Het Rijk heeft voor 2020 en 2021 via het gemeentefonds € 200 miljoen extra ter beschikking gesteld als impuls om woonplekken met passende begeleiding te realiseren. In de regio Amsterdam-Amstelland gaat het om 150 extra plekken. Alle regiogemeenten worden incidenteel ondersteund met financiële middelen om daarmee maatregelen te nemen die bijdragen aan het voorkomen en/of terugdringen van dak- en thuisloosheid. Voor Diemen gaat het om een bedrag van circa € 17.000 in 2020. De regiogemeenten, Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn gaan met de centrumgemeente Amsterdam in gesprek over de inzet van de middelen.

Voor 2020 was een bedrag gereserveerd van € 95.000 voor de financiering van de noodopvang van dakloze gezinnen. Het gaat met name om hotel- en begeleidingskosten. Het Rijk gaf met de Kamerbrief van 3 juni jl. aan dat alle regiogemeenten een bedrag ontvangen. Het bedrag, € 17.000 voor 2020 en € 32.000 voor 2021, is bedoeld om maatregelen te nemen die bijdragen aan het voorkomen en/of terugdringen van dak- en thuisloosheid. Omdat voor de regio Amstelland in totaal 2,5 fte beschikbaar is, is het voorstel om de genoemde fte ongeveer als volgt in te zetten:

- 1 fte met als doel het realiseren van passantenpensions. Een passantenpension is een tijdelijke woonplek waar mensen maximaal zes maanden een gemeubileerde kamer huren. Tijdens deze periode kunnen zij in alle rust aan een oplossing voor hun problemen werken.
- 1 fte met als doel uitvoering van de doordecentralisatie van maatschappelijke opvang en beschermd wonen, waaronder het realiseren van de toegang in de regiogemeenten. Bij het realiseren van passantenpensions in de regio zien we de toegang bij voorkeur lokaal belegd
- 0,5 fte voor overige lokale ondersteuning en/of organisatiekosten.

2.3.19 Brede HOED Team

Bij de start van het Brede HOED Team (BHT) is voor de bemensing gekozen voor detachingsconstructies. In 2019 is de Raad geïnformeerd over de keuze van het college om te werken aan de toekomstbestendigheid van het BHT waarbij is gekozen om het BHT onder te brengen bij de gemeentelijke organisatie. Hiervoor is gekozen om continuïteit naar cliënten te waarborgen, meer te kunnen sturen op integraal (samen) werken binnen de gemeente, de stabiliteit en kwaliteit van het BHT te bevorderen en meer gelijke waardering binnen het BHT te realiseren.

Deze constructie is ingegaan per mei 2020. De kosten voor het BHT worden gedeeltelijk gedekt vanuit het Wmo budget (25%) en gedeeltelijk vanuit Jeugdbudget (75%). Per saldo gaat het om een neutrale mutatie van € 250.000. Voor 2021 en verder is dit geregeld in de meerjarenbegroting 2021-2024.

2.3.20 Overschrijding specialistische jeugdhulp 2020

De gemeente Diemen heeft, net als veel andere gemeenten in Nederland, sinds 2018 te maken gekregen met tekorten op de jeugdhulp. In de begroting 2020 is € 5,5 miljoen opgenomen voor specialistische jeugdhulp. Verwachting is dat we het budget in 2020 met € 700.000 gaan overschrijden. In afwachting van alle afrekeningen kunnen we pas bij de jaarrekening 2020 volledig analyseren welk deel van de overschrijding structureel danwel incidenteel is om zo ook de doorwerking naar de meerjarenbegroting te onderbouwen.

Uiteraard is er nu ook onderzoek gedaan naar de overschrijdingen. De overschrijding wordt veroorzaakt door een aantal aspecten:

Kosten zeer complexe zorg

Een aspect van de overschrijding zijn de kosten van cliënten met een specifieke en complexe problematiek. Met deze cliënten zijn aparte lokale overeenkomsten afgesloten, zij maken bijvoorbeeld gebruik van 24 uursopvang. Dit brengt hoge kosten met zich mee, € 150.000 tot € 300.000 per cliënt. Afhankelijk van de leeftijd van de cliënt kan het structurele karakter worden bepaald. Ook komt het voor dat complexe cliënten soms nog met terugwerkende kracht over meerdere jaren moeten worden afgerekend. Er zijn meer gegevens en analyses nodig om deze effecten goed in beeld te brengen.

Kosten uit voorgaande jaren

Net als voorgaande jaren wordt de gemeente Diemen regelmatig verrast met rekeningen van zorgkosten gemaakt in voorgaande jaren. Met terugwerkende kracht worden indiceringen in het systeem gezet en alsnog afgerekend. Zo heeft de gemeente Diemen dit jaar te maken gekregen met een rekening van € 220.000 van een van de 'Gecertificeerde Instellingen' met kosten over 2017 en 2018, gefactureerd in 2020.

Toename aantal cliënten

Tot slot zien we in Diemen een forse toename van het aantal jeugdigen met jeugdhulp. Tot eind oktober zijn er in 2020 gemiddeld genomen 17% meer indicaties afgegeven dan in geheel 2019. Deze stijging valt voor een klein deel te verklaren door de groei van het aantal inwoners in Diemen. Vooral door de nabijere organisatie van jeugdhulp sinds de decentralisatie is beter zicht gekomen op jeugdigen in de gemeenten die hulp nodig hebben. Door de nabijheid van de jeugdhulp worden jeugdigen mogelijk eerder verwezen. De exacte oorzaken van de groei is afhankelijk van goede stuurinformatie. Die is niet altijd voor handen. Er wordt hard gewerkt dit wel te realiseren zodat betere analyses en dus ook sturing mogelijk is.

Beheersmaatregelen

Er is al veel in gang gezet met als doel kosten voor de jeugdhulp te beheersen, zoals voorbereiding aanbesteding specialistische hulp per 2022, uitbreiding contractmanagement, bevorderen van meer specialistische hulp dichtbij om dure trajecten te voorkomen en onderzoeken naar (kosten)effectiviteit van preventieve en algemene voorzieningen. Deze inspanningen laten niet per direct een positief financieel effect zien. Dat zal voor een groot deel moeten gaan blijken.

We zijn als gemeente verantwoordelijk voor de uitvoering van de jeugdwet, maar hebben niet alles in de hand. De brede wettelijke taken, de open einde regeling en de verwijzers die niet onder onze aansturing zijn complicerende factoren. De huidige financiële situatie dwingt echter ook tot het overwegen en nemen van verdergaande maatregelen. Het college bekijkt op welke wijze aan de toegangspoort tot zorg kritischer wordt opgetreden. Bijvoorbeeld door noodzakelijke zorg (behandeling) weliswaar toe te kennen, maar extra controle op de noodzaak te laten plaatsvinden. Een ander voorbeeld is bepaalde vormen begeleiding uit te stellen en/of niet toe te kennen.

2.3.21 Specifieke uitkering sport

Per 1 januari 2019 is de sportvrijstelling in de Wet op de omzetbelasting verruimd. Er is een Specifieke uitkering sport (SPUK) voor gemeenten om het btw-nadeel te compenseren. Deze regeling loopt door van 2019 tot en met 2023. Inmiddels is gebleken dat het beschikbaar budget voor 2020 niet toereikend is. Op grond hiervan is door het Rijk besloten iedere aanvraag vooralsnog voor 79,79% te honoreren. Inmiddels heeft de gemeente Diemen een beschikking ontvangen voor circa € 1.553.000. Dit is circa € 388.000 minder dan wij hebben aangevraagd. Dit betekent dat een eventueel nadelige bedrag bij de eindafrekening voor rekening komt van de gemeente.

Jaar overschrijdende investeringen/projecten in sportaccommodatie

Conform de regeling Spuk komt alleen de betaalde BTW 2020 voor Spuk 2020 in aanmerking. Indien een investering/project doorloopt in 2021, moet de gemeente op nieuw een aanvraag in dienen.

Op grond hiervan delen wij u nu reeds mede dat de hierna volgende investeringen doorlopen in 2021 (zie tabel hierna). Dit betekent dat de definitieve beschikking naar verwachting € 1,2 miljoen lager wordt. Vooralsnog stellen wij voor de begroting conform de beschikking te verhogen en bij de jaarrekening de lagere claim definitief te verantwoorden. Dan hebben wij immers de juiste cijfers beschikbaar.

Investeringsen	Budget	Realisatie	Prognose 2021
750243 Realisatie nieuwe sporthal	7.200	600	6.600
750245 Aanpassingen Sportpark de Diemen	2.500	50	2.450

2.3.22 Sportakkoord 2020

Onlangs is in Diemen het Sportakkoord Diemen ondertekend. Dit akkoord is opgesteld door een door de gemeente aangestelde zogenaamde sportformateur. De kosten die hiermee waren gemoeid kunnen worden betaald uit het éénmalige budget van € 15.000 dat hiervoor door het Rijk onder de noemer "Regeling Sportformateur" aan de gemeente zal worden toegekend. Voor de uitvoering van het sportakkoord zal voor 2020 van rijkswege een uitvoeringsbudget van € 20.000 beschikbaar worden gesteld. Ook voor 2021 zal dit bedrag nog beschikbaar komen.

Bij brief van 24 september jl. is door de Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport voor 2020 een uitkering van € 35.000 aan de gemeente Diemen verleend, zijnde € 15.000 t.b.v. de sportformateur en € 20.000 t.b.v. de uitvoeringskosten in 2020.

Dit bedrag dient thans te worden geclaimd zodat het kan worden aangewend ter dekking van de reeds gemaakte kosten voor de sportformateur en de gemaakte en nog in 2020 te maken kosten voor de uitvoering van het sportakkoord.

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. Bij het Rijk is hiervoor € 57.000 aangevraagd. (zie ook de rapportage effecten coronacrisis).

Als gevolg van de maatregelen in het kader van COVID 19 zijn een aantal accommodaties van het Sportbedrijf geheel of gedeeltelijk gesloten geweest. In de periode tot en met het derde kwartaal is hierdoor circa € 157.000 minder omzet geboekt dan begroot. Het Rijk heeft aangegeven een deel van de gederfde huuropbrengsten te compenseren. Door de gemeente is inmiddels € 57.000 compensatie aangevraagd. Per saldo moet in 2020 rekening worden gehouden met een nadelig effect van circa € 100.000. Overigens heeft de Vereniging van Sport en Gemeenten aangegeven dat er waarschijnlijk ook een compensatieregeling komt voor zwembaden. Hierover is in 2021 meer bekend. Deze compensatieregeling zou dan betrekking hebben op de resterende € 100.000.

2.3.24 Aangepaste organisatie van de Kinderzomerspelen 2020

Er zijn dit jaar aanvullende kosten gemaakt voor het aangepast organiseren van de Kinderzomerspelen ten tijde van de coronacrisis. Dit bestaat onder andere uit gederfde inkomsten i.v.m. het niet heffen van entreegeld, een tent op het buitenterrein, wasbakken buiten, beveiliging voor de eerste dag, beschermingsmiddelen en hygiënemaatregelen. Deze meerkosten worden aangemerkt als gevolg van de coronacrisis. Door deze ontwikkelingen verwachten we dat de subsidie voor Stichting Welzijn Diemen circa € 17.000 hoger moet zijn. Daarom stellen wij voor de begroting met € 17.000 te verhogen.

2.3.25 Tijdelijke huisvesting Kersenboom

Voor het krediet van de tijdelijke huisvesting van de Kersenboom is er een verwachte totale overschrijding van € 35.000. Het bedrag wordt verdeeld over het openbaar gebied budget (€ 15.000) en het tijdelijke huisvestingsbudget (€ 20.000).

Deze overschrijding is veroorzaakt door extra uitgaven als gevolg van corona voor de uitgaven in het openbaar gebied en meerwerk naar aanleiding van aanvullende vragen/eisen van de school op de opdracht gedurende de ontwerp- en bouwfase.

Op grond van bovenstaande wordt het krediet van € 1.200.000 verhoogd naar € 1.235.000. De kapitaalslasten van circa € 4.000 worden bij de actualisatie van alle kapitaallasten in 2021 meegenomen.

2.3.26 Subsidie MaDi

Het college vordert van de MaDi na vaststelling van de subsidie 2019 een bedrag van circa € 28.000 terug. Dit maakt dat wij de het budget voor 2020 kunnen verlagen met € 28.000.

Daarnaast is door de Madi op 29 september 2020 formeel gemeld dat gezien de bijzondere omstandigheden in 2020 inmiddels extra formatie voor schuldhulp is ingezet. De Madi verzoekt het college rekening te houden met een overschrijding in 2020 van de formatie voor schuldhulp van tenminste € 17.000. Wij stellen voor dit deel in 2021 af te wikkelen. Dit is namelijk het moment dat wij alle subsidies over 2020 definitief afhandelen. Indien er per saldo sprake is van een overschrijding komen wij dan met een budgetclaim.

2.3.27 Inkomstenderving eigen bijdrage Wmo

De minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) heeft besloten de eigen bijdrage voor de Wmo (het abonnementstarief) vrij te stellen voor de maanden april en mei 2020. Aanleiding hiervoor was het feit dat als gevolg van de coronacrisis een substantieel deel van de zorg en ondersteuning in de Wmo niet (volledig) kon worden geleverd. Vanwege een onevenredige uitvoeringslast voor gemeenten en aanbieders rond het tijdelijk opschorten van de eigen bijdrage is besloten om Wmo-cliënten in genoemde maanden vrij te stellen van de eigen bijdrage.

De gemeente Diemen ontvangt hierdoor geen inkomsten van de eigen bijdrage Wmo over de maanden april en mei 2020. Daarom wordt voorgesteld om de inkomsten van de eigen bijdrage Wmo voor 2020 met € 23.000 te verlagen.

De minister van VWS heeft toegezegd dat gemeenten een bedrag van € 18 miljoen ontvangen als compensatie voor de inkomstenderving eigen bijdrage Wmo over de maanden april en mei 2020. In de Septembercirculaire 2020 is gemeld dat de gemeente Diemen ongeveer € 23.000 ontvangt als compensatie voor de inkomstenderving eigen bijdrage Wmo. Voorgesteld wordt om dit bedrag toe te voegen aan het Wmo-budget. De gemeente Diemen ontvangt later mogelijk nog een aanvullende compensatie voor de inkomstenderving eigen bijdrage Wmo.

2.3.28 Inhaalzorg Jeugd/Wmo

Omwille van de continuïteit van zorg voor cliënten tijdens coronamaatregelen en voor continuïteit van het stelsel nadien zijn maatregelen genomen, om cliënten op grond van de Jeugdwet en de Wmo 2015 hulp en ondersteuning te kunnen blijven bieden.

Het Rijk heeft, in afstemming met de VNG, een zeer dringend beroep op gemeenten gedaan om hun aanbieders van jeugdhulp, jeugdbescherming, jeugdreclassering en maatschappelijke ondersteuning financieel zekerheid en ruimte te bieden, van 1 maart 2020 tot 1 juli 2020. De gemeente Diemen heeft hieraan voldaan.

Het Rijk heeft tegelijkertijd met gemeenten afspraken gemaakt over compensatie van de directe meerkosten die voortkomen uit de coronamaatregelen en het volgen van de RIVM-richtlijnen. Op 23 juni 2020 is bekend gemaakt dat de eerder gemaakte afspraken tussen VNG en het Rijk ten aanzien van het vergoeden van de meerkosten Wmo en Jeugd zijn verlengd van 1 juli tot en met 31 december 2020. Daarnaast zijn Rijk en gemeenten in gesprek over de per saldo extra uitgaven over het geheel van 2020 voor zover die gerelateerd kunnen worden aan een evident uitstel van noodzakelijke zorg. Hierbij wordt ook rekening gehouden met wat onder de gebruikelijke omzet kan worden gerealiseerd.

In de Septembercirculaire wordt gemeld dat gemeenten een voorschot ontvangen op de compensatie van € 144 miljoen voor de meerkosten en inhaalzorg. Om tot de afrekening van de meerkosten en de kosten van de inhaalzorg voor Jeugd en Wmo te komen wordt nu onderzoek gedaan.

Voor de gemeente Diemen gaat het om een voorschot van circa € 48.000 voor inhaalzorg Jeugd en circa € 14.000 voor inhaalzorg Wmo. Voorgesteld wordt om deze bedragen toe te voegen aan de budgetten voor Jeugdhulp en Wmo.

2.3.29 Transformatiebudget sociaal domein

Bij het vaststellen van de Jaarstukken 2018 heeft de gemeenteraad in de algemene reserve € 80.000 beschikbaar gesteld als transformatiebudget sociaal domein. In 2019 is hiervan € 38.000 besteed (zie Jaarstukken 2019). Voorgesteld wordt om het resterende bedrag van € 42.000 toe te voegen aan de budgetten in het sociaal domein voor 2020. Het bedrag wordt in 2020 besteed aan een contractmanager Jeugd, een webservice voor juridische ondersteuning en deskundigheidsbevordering voor beleid en uitvoering, een nieuwe regie-applicatie, de continu cliëntervaringsonderzoeken in het sociaal domein en de ontwikkelopgaven van de beleidsnota sociaal domein.

2.3.30 Compensatie kosten noodopvang en ouderbijdragen

Tijdens de sluiting van scholen en kinderopvang was de gemeente verantwoordelijk voor het realiseren van noodopvang voor kinderen van ouders met cruciale beroepen en kinderen in kwetsbare thuissituaties. Uitgangspunt was dat deze opvang plaatsvond zonder bijkomende kosten voor de ouders die gebruik maakten van de noodopvang.

Om de continuïteit van de opvang te kunnen garanderen heeft het Rijk ouders gevraagd de facturen voor de opvang op de reguliere wijze te voldoen, ook als zij geen gebruik maakten van de noodopvang. Voor ouders met recht op kinderopvangtoeslag is een compensatieregeling vormgegeven: het recht op kinderopvangtoeslag bleef bestaan en de ouderbijdrage is terugbetaald via de SVB. Voor ouders zonder recht op kinderopvangtoeslag maar met een gesubsidieerde plek in de peuteropvang of met een SMI heeft de gemeente de ouderbijdrage gecompenseerd. Hiervoor worden gemeenten door het Rijk gecompenseerd.

Voor de gemeente Diemen is voor de kosten van de noodopvang circa € 44.000 beschikbaar gesteld. Voor de compensatie van de ouderbijdragen is circa € 11.000 beschikbaar gesteld.

2.3.31 Realisatie Buurtkamer Rode Kruislaan

In 2017, 2018 en 2019 zijn reeds middelen doorgeschoven met als doel om een buurtkamer in de Rode Kruislaan te kunnen realiseren. Woningcorporatie Rochdale draagt ook een deel bij om het mogelijk te maken. De oplevering is als gevolg van de coronacrisis iets vertraagd en vindt plaats in oktober 2020. Momenteel is in de reserve doorgeschoven posten een bedrag van € 47.000 voor dit doel gereserveerd. Wij stellen voor de begroting met dit budget te verhogen.

2.3.32 Structurele subsidie Stichting Welzijn Diemen

Stichting Welzijn Diemen voert sinds 2018 diverse projecten uit, waaronder een voorschools aanbod voor de doelgroep 0-5 jaar, de inzet van een intensief kinderwerker voor de doelgroep 4-12 jaar, inzet voor de doelgroep 12+ vanuit het jongerenwerk, Welzijn op Recept, de inzet van een community builder voor de Rode Kruislaan en de Beukenhorst, en de inzet van buurtsportcoaches voor diverse doelgroepen. In 2018 hebben wij de kosten die voortvloeiden uit deze activiteiten met de beschikbare budgetruimte kunnen bekostigen en in 2019 deels met een teruggaven van subsidie door Stichting Welzijn Diemen.

Het tekort voor 2020 is circa € 78.000. Dit kunnen wij voor circa € 50.000 betalen met het nog beschikbaar budget voor incidentele subsidies. Wij verwachten immers in dit jaar geen incidentele verzoeken meer te ontvangen. Voor het restant van het tekort stellen wij voor de begroting te verhogen met € 28.000.

De totale subsidie aan Stichting Welzijn Diemen komt daarmee in 2020 op circa € 1.107.000.

2.3.33 Toename onderwijsachterstandenmiddelen

Voor het gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid zijn door een herberekening bij de definitieve beschikking meer middelen toegekend aan de gemeente Diemen dan op basis van de voorlopige beschikking werd verwacht. Het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap stelt voor 2020 een budget van € 820.000 beschikbaar tegenover de eerder toegekende € 785.000. Wij stellen voor om zowel de baten als de lasten met € 35.000 te verhogen.

2.3.34 Onderwijshuisvesting: vergoeding schade bijzondere omstandigheden

Gemeenten kunnen op basis van de huisvestingsverordening worden aangesproken voor herstel van schade als gevolg van bijzondere omstandigheden. Als bijzondere omstandigheden kunnen worden aangemerkt o.a. schade als gevolg van brand, diefstal,

glasbreuk en vandalismeschade. Dit jaar zijn meerdere glasschades en schades als gevolg van vandalisme gemeld door verschillende scholen. De scholen zijn hiervoor via de gemeente verzekerd, echter geldt een eigen risico dat door de gemeente vergoed dient te worden. Op basis van de reeds bekende offertes voor herstel wordt de schade geschat op een bedrag van circa € 21.000.

2.3.35 Koers op Initiatief crisisteam

Er is een extra editie van het Daarom Diemen magazine uitgebracht naar aanleiding van de coronacrisis. Dit is ten laste gegaan van het beschikbare covid-budget voor het Koers op Initiatief (KOI) crisisteam á € 50.000. Voor het project studenten schuldenvrij is € 20.000 van dit budget beschikbaar gesteld. Indien dit budget volledig wordt benut is er sprake zijn van een overschrijding van € 10.000. In het kader van rechtmatigheid stellen wij voor het budget met € 10.000 te verhogen.

2.3.36 Algemene uitkering: Septembercirculaire

Door de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelatie (BZK) is op 15 september 2020 de Septembercirculaire 2020 gepubliceerd. Hierna hebben wij in beeld gebracht wat de financiële consequenties zijn van de recente ontwikkelingen die in deze circulaire zijn gepresenteerd.

Vastgestelde (Meerjaren)begroting 2020 en 2021 obv Meicirculaire 2020 (inclusief Jeugd)	2020
	42.545
Septembercirculaire 2020	
Ontwikkeling uitkeringsfactor	170
Ontwikkeling uitkeringsbasis	395
Taakmutaties	5
Integratie- en decentralisatie uitkeringen (IU / DU)	30
Sociaal domein	20
Compensatie corona:	1.020
- Lagere apparaatskosten (opschalingskorting)	110
- Inhaalzorg en meerkosten Jeugdzorg	50
- Inhaalzorg en meerkosten WMO 2015	15
- Buurt- en dorpshuizen	35
- Vrijwilligersorganisaties jeugd	10
- Toezicht en handhaving	95
- Precariobelasting en markt- en evenementenleges (DU)	35
- Noodopvang kinderen van ouders met cruciaal beroep (DU)	45
- Eigen bijdrage Wmo (abonnementstarief) (DU)	25
- Extra kosten verkiezingen 2020 en 2021 ivn Covid-19 (DU)	40
- Compensatie toeristen- en parkeerbelasting (DU)	265
- Lokale culturele voorzieningen	80
- Lokale culturele voorzieningen (aanvullend)	80
- WSW exploitatietekorten	135
Effect Septembercirculaire 2020	1.640
Saldo na Septembercirculaire	44.185

Ontwikkeling uitkeringsfactor

Stijgingen in de uitkeringsfactor worden voornamelijk veroorzaakt door de algemene mutaties die in deze circulaire zijn verwerkt (ruimte onder het plafond BCF en voor 2 jaar schrappen opschalingskorting).

Ontwikkeling uitkeringsbasis

Aanpassing in de bedragen per eenheid (b.p.e) alsmede de aanpassingen in de maatstaven ten opzichte van de maatstaven die zijn gebruikt bij de Meicirculaire. De belangrijkste aanpassingen hebben betrekking op Inwoners, woonruimte, medicijngebruik, aantal mensen in de bijstand en Lokale klantenpotentieel.

Taakmutaties

Voor 2022 wordt eenmalig aanvullend € 300 miljoen toegevoegd aan de algemene uitkering voor het jeugdhulpbudget. Bij de meicirculaire 2019 was daarvoor reeds € 1 miljard beschikbaar gesteld voor de periode 2019 – 2021. Dat was in de tranches van € 400 / € 300 / € 300 miljoen. Momenteel vindt onderzoek plaats naar de kosten die gemeenten maken voor jeugdhulp, uitkomst wordt verwacht in eind dit jaar 2020 die zal dienen als input voor de komende kabinetsformatie. Intussen mogen gemeenten vanaf 2023 een structurele stelpost ramen op basis van € 300 miljoen (dus ook in 2025). Op dit moment wordt deze methodiek binnen de gemeente ook zo opgevolgd. Als gevolg van het toevoegen van de middelen Jeugdhulp 2022 binnen de algemene uitkering kan de eerder opgenomen stelpost welke hiervoor was opgenomen komen te vervallen.

Integratie- en decentralisatie uitkeringen (IU/DU)

- Brede aanpak dak- en thuisloosheid

Het kabinet wil dak- en thuisloosheid zoveel mogelijk voorkomen en ervoor wil zorgen dat niemand op straat hoeft te slapen. Het kabinet stelt voor de aanpak van dak- en thuisloosheid een financiële impuls beschikbaar van in totaal € 200 miljoen voor de jaren 2020 en 2021. In de meicirculaire is aangekondigd dat € 73 miljoen in 2020 en € 123 miljoen in 2021 beschikbaar komt aan gemeenten voor de brede aanpak dak- en thuisloosheid. De verdeling over gemeenten was in de meicirculaire echter nog niet bekend.

Zowel in 2020 als 2021 wordt een bedrag van € 67,5 miljoen verdeeld over 21 centrumgemeenten maatschappelijke opvang en beschermd wonen, in totaal € 135 miljoen. De 312 regiogemeenten ontvangen ieder een bedrag van € 17.628 in 2020 en € 32.051 in 2021. Het gaat in totaal om € 5,5 miljoen in 2020 en € 10 miljoen in 2021.

De overige 22 centrumgemeenten kunnen in aanmerking komen voor een bijdrage vanuit het resterende budget van € 45,5 miljoen in 2021. Deze centrumgemeenten zijn hierover door het Ministerie van VWS apart geïnformeerd. Dit bedrag maakt nog geen onderdeel uit van het gemeentefonds.

- Voorschoolse voorziening peuters

De decentralisatie-uitkering Voorschoolse voorziening peuters is met € 8,3 miljoen verhoogd in verband met de (gedeeltelijke) sluiting van de kinderopvang in de periode 16 maart tot en met 7 juni 2020 in verband met het coronavirus. Voor Diemen betekent dit een bedrag van € 10.898. Ouders/verzorgers zijn in maart opgeroepen om de rekening voor de opvang te blijven betalen in deze periode. Dit gold ook voor ouders/verzorgers van een kind dat gebruik maakt van de gemeentelijke regelingen voorschoolse educatie, peuteraanbod en sociaal medische indicatie. Op deze wijze kon het gemeentelijke aanbod rondom kinderopvang in stand worden gehouden. Daarbij is ook gecommuniceerd dat ouders een vergoeding krijgen voor het betalen van de eigen bijdrage in deze periode. Met deze eenmalige ophoging ontvangen gemeenten middelen om de eigen bijdrage van de ouders/verzorgers te vergoeden voor de hiervoor genoemde periode.

Sociaal domein

• Participatie (IU)

De bonus beschut werk wordt in 2020 uitgekeerd voor de creatie en de continuering van beschut

werkplekken in 2019. Het totaal van de uitgekeerde reguliere bonussen in 2020 over het jaar 2019 bedraagt € 12,74 miljoen. Dit is de laatste uitbetaling van de bonus omdat de bonusregeling liep tot en met 2019 met een laatste uitbetaling in 2020.

Voor de uitbetaling van de bonussen beschut werk was € 26 miljoen gereserveerd in 2020. Hierdoor resteert van het totaal beschikbare budget € 13,26 miljoen. Conform de motie Bruins is dit resterende bedrag van de bonusregeling naar rato verdeeld over de gemeenten die beschutte werkplekken gerealiseerd hebben. Dit betekent dat voor de verdeling van het resterende bedrag dezelfde (relatieve) verdeling gehanteerd is als voor de reguliere bonussen. Voor Diemen bedraagt deze bonus € 18.361.

Coronavergoedingen

De vergoedingen voor kosten met betrekking tot Corona waren eerder op macro niveau al bekend gemaakt in de brief van 28 mei en 31 augustus. Voor een verdere toelichting op de vergoeding wordt verwezen naar de toelichtingen die hierin zijn opgenomen.

In de Septembercirculaire is er nu een verdeling bekend voor de verschillende onderwerpen per gemeente. Voor een aantal onderwerpen lopen nog gesprekken over de verdeling en hoogte van de vergoedingen. De vergoedingen komen over via het gemeentefonds voor 2020 en zijn in beginsel algemene middelen.

Hoewel het geen directe vergoeding betreft, is er als gevolg van de coronacrisis besloten gemeenten tijdelijk meer financiële ruimte te geven. Hiermee is de toename in de opschalingskorting voor 2 jaar uitgesteld.

2.3.37 Personeelslasten (ambtelijk en bestuurlijk)

In de begroting hebben wij per saldo voor salaris- en inhuurlasten een bedrag van ongeveer € 15.731.000 begroot. Volgens onze jaarprognose worden de lasten die ten laste komen van dit budget circa € 71.000 hoger. De extra kosten hebben voor een significant deel te maken met inhuur van personeel. Deze kunnen wij toewijden aan de gevolgen van de Coronacrisis.

Omdat binnen de begroting geen ruimte is om deze extra lasten op te vangen, stellen wij voor de begroting met het hiervoor genoemd bedrag van € 71.000 te verhogen.

Naast bovenstaande ontwikkelingen hebben wij per saldo circa € 546.000 aan budget dat bestemd is voor persoonslasten aangesproken ofwel verschoven naar de juiste kostenplaatsen. De meest opvallende budgetverschuivingen hebben betrekking op de uitvoeringskosten Tozo (€ 236.000 voor inhuur), en de salariskosten van € 310.000. Hiervan heeft € 250.000 betrekking op het team Brede Hoed en € 60.000 op doorbelaste salariskosten aan derden.

Op basis van de hiervoor gegeven toelichting en de hierna volgende tabel kan worden opgemaakt dat wij de totale kosten voor 2020 prognosticeren op een bedrag van € € 16.348.000¹. In dit bedrag rekening gehouden met circa € 115.000 aan inhuur voor handhaving van de extra coronamaatregelen van het Rijk.

¹ Het totaal bedrag is inclusief de kosten voor de BRP-specialist waarover in de 3^e kwartaalbrief 2020 is gerapporteerd.

Kostensoorten	Begroot (1)	Neutrale mutaties (2)	Prognose (3)	Saldo (1+2-3)
Inhuur	231	236	1.290	-823
Salarissen	15.175	310	14.783	761
Dienstreizen en woon- werkverkeer	266	-	275	-9
Totaal	15.672	546	16.348	-71

2.3.38 Actualisering kostenverdeling personeelskosten

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 voordeel op van € 20.000. Oorzaak van dit voordeel is dat er meer uren/kosten naar de kostendeekkende tarieven en grondexploitaties wordt doorbelast dan begroot.

De grootste verschillen zijn veroorzaakt door:

- Leges (€ 2.000 meer aan uren doorbelast);
- Riool (€ 2.000 meer aan uren doorbelast);
- Parkeren (€ 3.000 meer aan uren doorbelast);
- Grondexploitaties (€ 40.000 minder aan uren doorbelast);
- Afval (€ 5.000 meer aan uren doorbelast);
- Begraven (€ 5.000 minder aan uren doorbelast);
- Investerings (€ 53.000 meer aan uren doorbelast).

2.3.39 Extra controles als gevolg van coronamaatregelen

De accountant heeft ter voorbereiding op de interim controle aangegeven dat de controlewerkzaamheden worden uitgebreid als gevolg van de coronamaatregelen. Zo zal de uitvoering van de Tozo-uitkeringen moeten worden gecontroleerd, maar wil de accountant ook controleren of budgetten nog steeds rechtmatig worden uitgegeven. Om deze gegevens aan te kunnen leveren zijn extra interne controlewerkzaamheden nodig. Deze moeten deels door Diemen zelf uitgevoerd worden en deels door Duo+.

Er is een grove voorlopige inschatting gemaakt. Inschatting is dat de meerkosten voor de accountant € 20.000 bedragen en de voorbereidende interne controlekosten uitbesteed moeten worden en leiden tot een kostenpost van € 30.000.

2.3.40 Bijstelling belastingopbrengsten

Toeristenbelasting

De hotelbranche is één van de sectoren die hard geraakt wordt door de coronacrisis. Na maanden gesloten te zijn, zijn de hotels vanaf 19 mei weer open gegaan met inachtneming van de anderhalve meter samenleving. Ook door het niet doorgaan van veel evenementen is het aantal overnachtingen behoorlijk teruggelopen. Uit overleg met de hotels blijkt dat er slechts 1/3 van de verwachte hotelovernachtingen in 2020 gaat plaatsvinden. Per saldo leveren het bijgestelde aantal overnachtingen een lager opbrengst toeristenbelasting van € 365.000 (2/3 van € 550.000) op.

De terugloop van het aantal overnachtingen maakt het lastig om de financiële exploitatie van de hotels rendabel te houden. Om de hotels enigszins tegemoet te komen stellen wij voor de toeristenbelasting in 2020 met terugwerkende kracht met 50% te verlagen. Gezien het lagere aantal verwachte overnachtingen levert de verlaging een nadelig effect van € 90.000 op. Totaal zal de opbrengst toeristenbelasting in 2020 € 455.000 lager uitvallen.

Marktgelden

Tijdens de coronacrisis is getracht de markt zo goed als mogelijk open te houden. Tijdens de coronacrisis hoefde geen marktgeld betaald te worden. Dit levert voor 2020 een lagere opbrengst van € 10.000 op.

Precariobelasting

De anderhalve meter samenleving zorgt ervoor dat terrassen uitgebreid mogen worden op gemeentelijke grond. De gemeente probeert hier zo goed mogelijk bij mee te werken. Voor de tijdelijke uitbreidingen wordt geen extra precariobelasting geheven. Dit zou grofweg een minderopbrengst van € 5.000 opleveren. De overige begrote ontvangsten voor precario zijn € 20.000 lager. Voor het deelgebied M en T van de Grondexploitatie de Sniep is in 2020 € 195.000 precariobelasting in rekening gebracht aan de projectontwikkelaar. In totaal verwachten we per saldo een meeropbrengst in 2020 van € 170.000.

2.3.41 Rente geldleningen

Rente langlopende leningen

Aan de hand van de geactualiseerde liquiditeitsprognose stellen we in de 4^e kwartaalbrief de budgetten met betrekking tot de rente bij. Onderdeel hierin zijn de hogere ontvangsten voor de aanbesteding van Holland Park West. Hoewel deze ontvangsten pas begin volgend jaar binnen komen houden we daar nu al rekening mee bij met de herfinanciering van langlopende leningen. Het is in de huidige markt gunstiger om ter overbrugging van onze betaalcapaciteit tijdelijk kort geld aan te trekken in plaats van een langlopende lening af te sluiten.

Bovenstaande oorzaken tezamen zorgen ervoor dat we in 2020 een rentevoordeel van € 370.000 hebben op de rente over langlopende leningen.

Rente kortlopende leningen

Doordat de rente over kortlopende leningen begin dit jaar zelfs negatief was is ook op dat budget een voordeel van € 20.000 in te boeken.

Rente Startersleningen

Via het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (Svn) verstrekken we als gemeente starters- en duurzaamheidsleningen. Over de nog niet uitgezette gelden ontvangen we rente. Na aftrek van de beheerskosten levert dit een voordeel van € 40.000 op.

Totaal kan een rentevoordeel van € 430.000 worden ingeboekt in deze kwartaalbrief.

2.3.42 Extra invorderingswerkzaamheden

De coronacrisis heeft een groot financieel effect op de economie, zo ook voor de ondernemers en inwoners van Diemen. Het Rijk heeft inmiddels diverse ondersteunende maatregelen getroffen. Als gemeentelijke overheid hebben wij ook geanticipeerd en willen we voorkomen dat ondernemers failliet gaan of inwoners in de bijstand terecht komen. In samenwerking met Duo+ en Gemeentebelastingen Amstelland is onderzocht welke mogelijkheden daartoe zijn.

De gemeente heeft in de basis haar eigen beleidsvrijheid hoe met het invorderingsbeleid tijdens de coronacrisis om te gaan. Voor de invorderingen die via een samenwerkingsverband worden uitgevoerd is het vanzelfsprekend samen met de partners een zo eenduidig mogelijk beleid te voeren. Dit heeft geleid tot de volgende afspraken:

- alle nog niet verzonden belastingaanslagen na 1 juni 2020 versturen, met uitzondering van de leges die volgen uit de legesverordening (burgerzaken, bouwvergunningen en dergelijke);
- alle andere reguliere facturen gewoon volgens aangegane overeenkomsten verzenden, met uitzondering van de huur van grond, gebouwen en sportaccommodaties. Deze facturatie zal vanaf 1 juni plaatsvinden zodat we in de tussentijd kunnen nagaan welke maatwerkmaatregelen mogelijk zijn (zie programma 'Vrije tijd' en 'Gebiedsontwikkeling' voor uiteindelijke uitwerking);
- tot 1 september 2020 de invorderingsmaatregelen voor alle facturering, belastingen en overige verkoopfacturen uitstellen (geen verzending van aanmaningen en dwangbevelen);
- ruimhartige opstelling bij aanvraag en invulling van betalingsregelingen.

Met name in de beginperiode van de coronacrisis is Gemeentebelastingen Amstelland overstelpt met vragen. Zoveel als mogelijk is de aanwezige capaciteit ingezet om de vragen af te handelen. Vanaf 1 september is de invordering weer opgepakt en ook dit heeft tot veel telefoontjes en maatwerkafspraken leiden. Gemeentebelastingen Amstelland heeft hiervoor extra capaciteit moeten inhuren. Temeer omdat de andere reguliere belastingwerkzaamheden, zoals de waardering van de WOZ-waarde, ook uitgevoerd moet worden.

Voor Duo+ geldt dit in mindere mate omdat er veel minder invorderingen via Duo+ verlopen. Zoals aangegeven op het programma 'Samen besturen' zal Duo+ ook inzichtelijk maken wat de effecten voor de bedrijfsvoering zijn. Uit die notitie zal blijken of een aanvullende bijdrage noodzakelijk is.

Verwacht wordt een aanvullende bijdrage van € 25.000.

2.3.43 Meer oninbare vorderingen

De coronacrisis leidt ertoe dat de invorderingsmaatregelen zijn vertraagd. Dit leidt ertoe dat we in vergelijking met voorgaande jaren de opbrengsten later ontvangen, maar ook dat lang niet alle vorderingen geïnd kunnen worden. Op basis van de laatste informatie geeft Gemeentebelastingen Amstelland aan dat waarschijnlijk 4% van de belastingvorderingen oninbaar zal worden verklaard. Dit is iets gunstiger dan de voorgaande inschatting. Toen werd nog 5% als oninbaar ingeschat.

Voor Diemen leidt dat tot de volgende berekening:

Belastingsoort	Bedrag
OZB	€ 7 miljoen
Rioolheffing	€ 3 miljoen
Afvalstoffenheffing	€ 4 miljoen
Totaal	€ 14 miljoen

4% x € 14 miljoen levert een verwacht bedrag tot oninbaar verklaren van € 560.000 op. Dit is € 475.000 meer dan hetgeen we standaard rekening houden, namelijk een oninbare post van € 85.000.

Uiteraard monitoren we de werkelijke ontvangsten nauwkeurig. Tot op heden is er slechts een lichte achterstand ten opzichte van voorgaande jaren. Na het opstarten van de invorderingsmaatregelen zal snel blijken hoe zich dit verder ontwikkelt.

Een dergelijke berekening kan ook gemaakt worden voor de overige debiteuren. Met name de inkomsten van erfpacht en de verhuur van grond komen hier in beeld. Het betreft hier totaal een jaarlijkse opbrengst van ongeveer € 300.000. 5% van dit bedrag levert een verwacht oninbaar te verklaren bedrag van € 15.000 op.

Voorstel is de toevoeging aan de voorziening dubieuze debiteuren met € 490.000 te verhogen. Bij het opstellen van de jaarrekening zal het werkelijk saldo aan oninbare vorderingen verwerkt worden.

2.3.44 Pensioenen wethouders

Om aan de pensioenverplichtingen tot en met 31 december 2019 te voldoen, is een bedrag van € 2.504.000 in de voorziening pensioenen wethouders opgenomen. Wij verwachten dat deze verplichting per 31 december 2020 oploopt tot een bedrag van circa € 2.636.000. De stijging wordt veroorzaakt door de dalende rekeningrente². Volgens deskundigen daalt dit van 0,29% (2019) naar 0,08% (2020).

Om aan de nieuwe verplichting van € 2.636.000 te kunnen voldoen, is na aftrek van € 68.000 aan uit te keren pensioenen en de jaarlijkse dotatie van € 75.000, nog een extra dotatie nodig van € 124.000.

Voorziening pensioenen wethouders	Bedrag
Stand per 31-12-2019	2.504
Uit te keren pensioenen 2020	-67
Jaarlijkse dotatie	75
Extra dotatie	124
Stand per 31-12-2020	2.636

2.3.45 Fiscaliteiten

Grondexploitaties

De Belastingdienst heeft de btw-inrichting van de grondexploitaties onderzocht. Dit kan tot maximaal 7 jaar terug. 2014 was het eerste jaar dat in het onderzoek is betrokken. Hoewel we als gemeente het juiste bedrag aan belasting afdragen over de grondexploitaties is er discussie ontstaan over de soort belasting, kostprijsverhogende belasting 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. Het betreft puur het indienen van de belasting bij de juiste belastingsoort. 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

² De rekenrente is de rente die wordt gebruikt om te bepalen hoeveel geld nodig is om aan de pensioenverplichting te kunnen voldoen. Hoe hoger de rekenrente hoe minder geld nu in de voorziening nodig is om later de pensioenen te kunnen uitkeren.

ondernemingsbelasting is afgedragen moet er een boeterente worden betaald over de afgelopen jaren. Totaal levert dit voor de jaren 2014 tot en met 2019 een forse boeterente op, totaal zelfs een nabetaling van € 345.000.

Helaas werkt de boeterente maar één kant op. Over de teveel afgedragen BCF-belasting ontvangen we geen rente.

Re-integratie

De Hoge Raad heeft op 10 juli 2020 in haar uitspraak aangegeven dat alle btw voor re-integratiekosten compensabel is, uitgezonderd de kosten die rechtstreeks toe te rekenen zijn aan een individuele derden (bijvoorbeeld kosten voor een fiets of de huur/aanschaf van kleding voor een sollicitatiegesprek).

Deze uitspraak is gunstig voor de gemeente en wij kunnen vanaf 2012 t/m 2019 een suppletie indienen. Het jaar 2020 zullen wij het btw label corrigeren en dit in de aangifte 2020 meenemen. De totale correctie wordt geschat op ongeveer € 80.000 aan te ontvangen compensatie.

De belastingdienst kan een ander standpunt innemen voor 2012 en 2013.

2.4 Verloop geraamd resultaat 2020

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 2020 na verwerking/vaststelling van deze kwartaalbrief.

Omschrijving		Prog/ paragr	Bedrag	I/S
Primitieve begroting 2020			65	
Geraamd resultaat 1e kwartaalbrief 2020			826	
Geraamd resultaat 2e kwartaalbrief 2020			-1.451	
Geraamd resultaat 3e kwartaalbrief 2020			128	
Geraamd resultaat na 3e kwartaalbrief 2020			-432	
4e kwartaalbrief 2020				
2.3.1	Extra inzet communicatie	Samen besturen	-40	I
2.3.2	Thuiswerkvoorzieningen	Samen besturen	-70	I
2.3.3	Legesinkomsten Burgerzaken	Samen besturen	-99	I
2.3.4	Bijdrage Pantar: Incidenteel	Sociaal	-63	I
	Bijdrage Pantar: Structureel	Sociaal	-106	S
2.3.5	Stand van zaken huisvesting: Versnelde afschrijving	Samen besturen	-28	I
	Stand van zaken huisvesting: Onttrekking Algemene reserve	Samen besturen	28	I
2.3.6	Definitieve beschikking Gebundelde uitkering (Participatie-wet)	Inkomen en armoede	577	I
2.3.7	Bijstandverlening zelfstandigen	Inkomen en armoede	-154	S
2.3.8	Vluchtelingenwerk: Incidenteel	Sociaal	-31	I
	Vluchtelingenwerk: Structureel	Sociaal	-58	S
2.3.9	Bijdrage Rijk voor lage inkomens	Inkomen en armoede	40	I
2.3.10	Actualisering exploitatie Afval: Dotatie voorziening Afval	Leefomgeving en klimaat	-329	I
	Actualisering exploitatie Afval: Onttrekking Algemene Reserve	Leefomgeving en klimaat	329	I
2.3.11	Facilitaire zaken	Samen besturen	15	I
2.3.12	Actualisaties grondexploitaties	Gebiedsontwikkeling	-52	I
2.3.13	Grondverkoop uitbreiding supermarkt Campus Diemen Zuid: Verkoop	Gebiedsontwikkeling	31	I
	Grondverkoop uitbreiding supermarkt Campus Diemen Zuid: Dotatie reserve Grondzaken	Gebiedsontwikkeling	-31	I
2.3.14	Duurzaamheid: Extra kosten	Leefomgeving en klimaat	-125	I
	Duurzaamheid: Onttrekking reserve Duurzaamheid	Leefomgeving en klimaat	125	I
2.3.15	Actualiseren Omgevingsvergunningen: Extra baten	Gebiedsontwikkeling	500	I
	Actualiseren Omgevingsvergunningen: Dotatie reserve Omgevingsvergunningen	Gebiedsontwikkeling	-500	I
2.3.16	Afname opbrengsten buitenreclame	Financiën	-32	I
2.3.17	Bijdrage gemeenschappelijke gezondheidsdienst	Sociaal	-69	S
2.3.18	Maatschappelijke opvang en beschermd wonen	Sociaal	-18	S
2.3.19	Brede HOED Team	Sociaal	Neutraal	S
2.3.20	Overschrijding specialistische jeugdhulp 2020: Structureel	Sociaal	-480	S
	Overschrijding specialistische jeugdhulp 2020: Incidenteel	Sociaal	-220	I
2.3.21	Specifieke uitkering sport: Kosten	Vrije tijd	-1.553	I
	Specifieke uitkering sport: Bijdrage Rijk	Vrije tijd	1.553	I
2.3.22	Sportakkoord 2020: Kosten	Vrije tijd	-35	I
	Sportakkoord 2020: Bijdrage Rijk	Vrije tijd	35	I
2.3.23	Compensatie Rijk voor kwijtschelding huren sportverenigingen: Minder opbrengsten	Vrije tijd	-57	I

Omschrijving		Prog/ paragr	Bedrag	I/S
	Compensatie Rijk voor kwijtschelding huren sportverenigingen: Bijdrage Rijk	Vrije tijd	57	I
2.3.24	Aangepaste organisatie van de Kinderzomerspelen 2020	Vrije tijd	-17	I
2.3.25	Tijdelijke huisvesting Kersenboom	Onderwijs	Neutraal	I
2.3.26	Subsidie MaDi	Inkomen en armoede	28	I
2.3.27	Inkomstenderving eigen bijdrage Wmo	Sociaal	-23	I
2.3.28	Inhaalzorg Jeugd/Wmo	Sociaal	-62	I
2.3.29	Transformatiebudget sociaal domein	Sociaal	-42	I
2.3.30	Compensatie kosten noodopvang en ouderbijdrage	Onderwijs	-55	I
2.3.31	Realisatie Buurtkamer Rode Kruislaan: Kosten	Sociaal	-47	I
	Realisatie Buurtkamer Rode Kruislaan: Onttrekking reserve Doorgeschoven middelen	Sociaal	47	I
2.3.32	Structurele subsidie Stichting Welzijn Diemen	Diverse	-28	S
2.3.33	Toename onderwijsachterstandenmiddelen: Meer kosten	Onderwijs	-35	I
	Toename onderwijsachterstandenmiddelen: Bijdrage Rijk	Onderwijs	35	I
2.3.34	Onderwijshuisvesting: vergoeding schade bijzondere omstandigheden	Onderwijs	-21	I
2.3.35	Koers op Initiatief crisisteam	Inkomen en armoede	-10	I
2.3.36	Algemene uitkering: Septembercirculaire structureel	Financiën	420	S
	Algemene uitkering: Septembercirculaire incidenteel	Financiën	1.220	I
2.3.37	Personeelslasten (ambtelijk en bestuurlijk)	Diverse	-71	I
2.3.38	Actualisering kostenverdeling personeelskosten	Diverse	20	I
2.3.39	Extra controles als gevolg van coronamaatregelen	Samen besturen	-50	I
2.3.40	Bijstelling belastingopbrengsten: Toeristenbelasting	Financiën	-455	I
	Bijstelling belastingopbrengsten: Marktgelden	Gebiedsontwikkeling	-10	I
	Bijstelling belastingopbrengsten: Precariobelasting	Financiën	170	I
2.3.41	Rente geldleningen	Financiën	430	S
2.3.42	Extra invorderingswerkzaamheden	Financiën	-25	I
2.3.43	Meer oninbare vorderingen	Financiën	-490	I
2.3.44	Pensioenen Wethouders	Samen besturen	-124	I
2.3.45	Fiscaliteiten	Financiën	-265	I
Subtotaal 4e kwartaalbrief 2020			-320	
Geraamd resultaat na 4e kwartaalbrief 2020			-752	

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 ³
3.1.1 Project Jong Diemen op de radar Stichting Welzijn Diemen heeft een incidentele subsidieaanvraag ingediend voor 2020 voor het project 'Jong Diemen op de radar'. Dit project wordt uitgevoerd in samenwerking met een groep jongeren uit Diemen, het is dus voor en door jongeren. Er zijn in Diemen weinig activiteiten voor jongeren en tijdens de coronacrisis is de groep jongeren waar aandacht voor nodig is groter geworden, omdat voor een groot deel van de jongeren de dagbesteding weggevallen. Om te voorkomen dat jongeren afglijden, bijvoorbeeld de criminaliteit in, is het nodig om actie te ondernemen. Met dit project wil Welzijn Diemen in samenwerking met een aantal jongeren, deze groep jongeren bereiken en ondersteunen. De projectleider van dit project is een jongere uit Diemen zelf en ook andere jongeren werken als positieve rolmodellen aan dit project mee. Dit project wordt in 2020 bekostigd vanuit het budget Jongerenparticipatie (beschikbaar gesteld vanuit het coalitieakkoord). Indien dit project een succes is komen wij uiterlijk bij de Kadernota 2022 met een voorstel om het subsidiebudget structureel beschikbaar te stellen.	€ 20	Sociaal	Sociaal	I
3.1.2 RRE Subsidie Vanuit het Rijk is een specifieke uitkering ontvangen in het kader van Regeling Reductie Energieverbruikt. Dit levert zowel bij de baten als lasten bij het budget van Duurzaamheid een mutatie van € 130.000	€ 130	Leefomgeving	Leefomgeving	I
3.1.3 Werken voor Derden Openbare Ruimte Doordat er extra werkzaamheden voor derden zijn uitgevoerd zijn de lasten en baten hoger dan begroot, omdat deze weer worden doorberekend aan de nutsbedrijven.	€ 250	Leefomgeving	Leefomgeving	I
3.1.4 Werken voor Derden Samen besturen Doordat er extra uitgaven zijn geweest voor de inhuur van derden zijn de lasten verhoogd. Omdat deze lasten weer doorberekend zijn aan Werken in het Westen, zijn ook de baten verhoogd.	€ 40	Samen besturen	Samen besturen	I

³ 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	-17.179	2.741	-1.767	123	-1.205	-2.691	-20.151	173
Veilig	-2.993	52	-50	-	-	-	-3.043	52
Inkomen en armoede	-10.120	7.964	-4.587	4.768	-22	463	-14.729	13.195
Vrije tijd	-5.115	1.435	-205	-3	-1.769	1.588	-7.089	3.020
Onderwijs	-3.256	971	-178	241	-139	115	-3.573	1.327
Gebiedsontwikkeling	-14.677	13.106	-375	209	-881	1.419	-15.933	14.734
Leefomgeving en klimaat	-17.512	8.422	-102	-9	-708	593	-18.322	9.006
Verkeer	-1.579	1.279	24	-	-7	3	-1.563	1.282
Samen besturen	-12.165	453	46	4	-276	-59	-12.395	398
Financiën	-1.701	49.528	94	850	-561	4.127	-2.168	54.505
Totaal mutaties programma's	-86.298	85.951	-7.100	6.183	-5.566	5.558	-98.965	97.693
Verrekening reserves								
Sociaal	-	-	-	70	-	47	-	117
Veilig	-	-	-	-	-	-	-	-
Inkomen en armoede	-	-	-	-	-	-	-	-
Vrije tijd	-	-	-	300	-	-	-	300
Onderwijs	-	-	-	-	-	-	-	-
Gebiedsontwikkeling	-	851	-208	271	-255	-276	-463	846
Leefomgeving en klimaat	-600	610	-202	252	-	125	-802	987
Verkeer	-164	-	-	-	-	-	-164	-
Samen besturen	-90	40	-	197	-	28	-90	265
Financiën	-300	-	-	237	-	339	-300	576
Totaal mutaties programma's	-1.154	1.501	-410	1.327	-255	263	-1.819	3.091
Totaal mutaties baten en lasten	-87.453	87.453	-7.510	7.510	-5.821	5.821	-100.784	100.784

Verwacht rekeningsaldo

Primitieve begroting 2020	65
Geraamd resultaat 1e kwartaalbrief 2020	826
Geraamd resultaat 2e kwartaalbrief 2020	-1.451
Geraamd resultaat 3e kwartaalbrief 2020	128
Geraamd resultaat 4e kwartaalbrief 2020	-320
Geraamd resultaat na 4e kwartaalbrief 2020	-751

5 Raadsbesluit



Raadsbesluit

Onderwerp: 4e kwartaalbrief 2020
20-72

De gemeenteraad van Diemen in vergadering bijeen,

Gelet op de voordracht van het college d.d. 10 november 2020;

Besluit

1. De 4^e kwartaalbrief 2020 vaststellen;
2. Een onttrekking aan de Algemene reserve van € 28.000 inzake Stand van zaken huisvesting te doen;
3. Een onttrekking aan de Algemene reserve van € 329.000 inzake Actualisering exploitatie Afval te doen;
4. Een dotatie aan de reserve Grondzaken van € 31.000 inzake Grondverkoop uitbreiding supermarkt Campus Diemen Zuid te doen;
5. Een onttrekking aan de reserve Duurzaamheid van € 125.000 inzake Duurzaamheid te doen;
6. Een dotatie aan de reserve Omgevingsvergunningen van € 500.000 inzake Actualiseren Omgevingsvergunningen te doen;
7. Een onttrekking aan de reserve Doorgeschoven middelen van € 47.000 inzake Realisatie Buurtkamer Rode Kruislaan te doen;
8. De voorstellen in de 4^e kwartaalbrief 2020 te verwerken in de begroting 2020 volgens de mutaties van baten en lasten per programma.

Programma	Lasten	Baten
Exploitatie		
Sociaal	-1.205	-2.691
Veilig	0	0
Inkomen en armoede	-22	463
Vrije tijd	-1.769	1.588
Onderwijs	-139	115
Gebiedsontwikkeling	-881	1.419
Leefomgeving en klimaat	-708	593
Verkeer	-7	3
Samen besturen	-276	-59
Financiën	-561	4.127
Totaal mutaties programma's	-5.566	5.558
Verrekening reserves		
Sociaal	0	47
Veilig	0	0
Inkomen en armoede	0	0
Vrije tijd	0	0
Onderwijs	0	0
Gebiedsontwikkeling	-255	-276
Leefomgeving en klimaat	0	125
Verkeer	0	0
Samen besturen	0	28
Financiën	0	339
Totaal mutaties programma's	-255	263
Totaal mutaties baten en lasten	-5.821	5.821

Subtotaal na vorige kwartaalbrief	-432
Saldo deze kwartaalbrief	-320
Verwacht rekeningsaldo 2020	-751

Mutaties 4^e kwartaalbrief 2020 met financieel effect:

- 2.3.1 *Extra inzet communicatie:* Wegens de coronacrisis is veel extra inzet van communicatie nodig. Met name om inwoners en ondernemers over de maatregelen te informeren. Dat gebeurt op vele verschillende manieren, van campagnes tot advertenties en van social media tot de inzet van coronahosts. Vooralsnog is de hiervoor benodigde extra capaciteitsinzet opgevangen binnen de reguliere formatie. Wel zijn er op een aantal punten extra kosten (€ 40.000) gemaakt voor communicatiemiddelen en campagnes.

Voorgesteld wordt om het budget Communicatie met € 40.000 te verhogen.

- 2.3.2 *Thuiswerkvoorzieningen:* Sinds 19 maart is het uitgangspunt dat iedereen thuis werkt. Dit geldt niet voor alle medewerkers, om de dienstverlening te blijven waarborgen werkt ongeveer 15% nog op locatie (gemeentehuis, Brede HOED, gemeentewerf en de buitenruimte). Voor alle medewerkers is een thuiswerkvoorziening getroffen. Naarmate de lockdown langer duurde zijn laptops en kantoormeubilair verstrekt om het thuiswerken te ondersteunen. Duo+ is verantwoordelijk voor het beheer en de aanschaf van de ICT-middelen. De thuiswerkvoorzieningen hebben geleid tot € 70.000 extra kosten.

Voorgesteld wordt om het budget Thuiswerkvoorzieningen van € 70.000 toe te kennen.

- 2.3.3 *Legesinkomsten Burgerzaken:* Door de coronamaatregelen sluiten we dit jaar naar verwachting af met € 100.000 aan gederfde inkomsten op de leges. Dit is veroorzaakt door de combinatie van omstandigheden. Zo is er gestuurd op een lagere hoeveelheid bezoekers tegelijkertijd in het pand, waardoor er minder balies open waren en er meer tijd ingepland werd voor afspraken. Verder zijn er door het CBR een tijdlang geen rijexamens afgenomen en was er veel uitstel van verlenging van verlopen documenten. Ook werden huwelijken vaak afgelast of verplaatst naar volgend jaar.

Voorgesteld wordt om de baten Legesinkomsten Burgerzaken met € 100.000 te verlagen.

- 2.3.4 *Bijdrage Pantar:* In zowel de Meicirculaire 2020 als de Septembercirculaire 2020 heeft de Fondsbeheerder van het Gemeentefonds de Algemene Uitkering verhoogd voor WSW. In de Meicirculaire is € 106.000 beschikbaar gesteld voor loon- en prijsbijstelling. Deze extra middelen zijn wel als ontvangst ingeboekt, maar niet geclaimd. In deze 4e kwartaalbrief worden deze gelden alsnog geclaimd ter compensatie van de loon- en prijsontwikkeling.

In de Septembercirculaire is € 135.000 beschikbaar gesteld voor de SW-sector vanwege misgelopen bedrijfsopbrengsten door de coronacrisis en € 18.000 voor de creatie en de continuering van beschut werkplekken. In de 3e kwartaalbrief 2020 is er € 90.000 geclaimd voor de misgelopen bedrijfsopbrengsten door de coronacrisis door Pantar. In deze 4e kwartaalbrief stellen wij voor ook het restantbedrag van € 45.000, te begroten voor dit doel, maar ook € 18.000 te begroten voor het continueren van beschut werkplekken. Per saldo gaat het totaal om een budgetverhoging van € 169.000 (€ 106.000 + € 45.000 + € 18.000).

Voorgesteld wordt om de budgetten met in totaal € 169.000 te verhogen.

- 2.3.5 *Stand van zaken huisvesting:* Het doel was om eind dit jaar een huisvestingsvisie te hebben. Er is echter een sterke samenhang met Diemen '22, want vanuit de visie hoe we met elkaar willen samenwerken formuleren we op welke wijze de huisvesting dit ondersteunt. Door diverse oorzaken, waaronder de coronapandemie, is Diemen '22 vertraagd en is het voorstel om de huisvestingsvisie - als gevolg hiervan - in 2021 op te stellen.

Tegelijkertijd is er al enige tijd behoefte aan extra (werk-)ruimte in de backoffice van KCC en Burgerzaken door de groei van Diemen. Deze behoefte manifesteert zich extra nu de coronamaatregelen langer duren. Door de ruimte achter de groene plantenwand (nu 'loze gang') bij de backoffice te trekken ontstaat er ruimte voor extra werkplekken. Door dit te

combineren met een ruimere balie vóór deze zelfde plantenwand creëren we ook hier extra werkplekken, de mogelijkheid om efficiënter te werken (alles dicht bij elkaar) en een broodnodige veilige vluchtweg als er agressieve klanten in de hal zijn.

Hiervoor zijn een aantal bouwkundige aanpassingen nodig, aanpassingen aan installaties en zijn er kosten voor de ruimere balie. Bij elkaar is dit een investering van € 180.000. De afschrijftermijn voor deze nieuwe investering is 25 jaar. Het voorstel is om de kapitaallast van € 10.000 te betrekken bij de begroting 2021-2024.

In 2018-2019 is voor circa € 292.000 geïnvesteerd in herinrichting van de centrale hal burgerzaken van het Gemeentehuis. Omdat een deel van deze investering (de balie) wordt verwijderd, wordt er een bedrag van € 28.000 versneld afgeschreven. Dit verlies wordt ten laste gebracht van de Algemene reserve.

Voorgesteld wordt een krediet Herinrichting centrale hal van € 180.000 toe te kennen, de investering Centrale hal burgerzaken met € 28.000 versneld af te schrijven en een onttrekking van € 28.000 aan de Algemene reserve te doen.

- 2.3.6 *Definitieve beschikking Gebundelde uitkering (participatie-wet):* De definitieve beschikking voor de doeluitkering Gebundelde uitkering P-wet, IOAW, IOAZ en Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz) 2020 (levensonderhoud zelfstandigen) is bekend. De nadere voorlopige doeluitkering voor de bijstandsuitkeringen bedroeg € 7.603.000. De definitieve beschikking is uitgekomen op een bedrag ad € 8.180.000. Dit betekent dat het bedrag zal worden aangepast met € 577.000. Deels wordt de hogere uitkering ingezet ter dekking voor de af te ramen Besluit bijstandsverlening zelfstandigen baten van € 154.000, zie hiervoor onderwerp 2.3.7.

Voorgesteld wordt de baat Gebundelde uitkering met € 577.000 te verhogen.

- 2.3.7 *Bijstandverlening zelfstandigen:* Tot 1 januari 2020 ontving de gemeente een aparte specifieke uitkering voor de bijstandsverlening aan zelfstandigen (Bbz). Vanaf 1 januari 2020 heeft het Rijk deze middelen voor Bbz-uitkeringen levensonderhoud van gevestigde zelfstandigen toegevoegd aan de middelen van de P-wet, de Gebundelde uitkering Pw, IOAW, IOAZ en Bbz (levensonderhoud zelfstandigen). Het budget kan derhalve worden verlaagd met € 154.000 en wordt gedekt vanuit het P-budget.

Voorgesteld wordt het budget Bijstandverlening zelfstandigen met € 154.000 te verhogen.

- 2.3.8 *Vluchtelingenwerk:* In 2019 is rekening gehouden met een te ontvangen bedrag van Amsterdam. Dit als vergoeding voor het aantal gehuisveste statushouders. Naar nu blijkt, wordt dit bedrag niet van Amsterdam, maar via de Algemene Uitkering ontvangen. Derhalve wordt incidenteel een bedrag van € 31.000 afgeboekt.

Voor 2020 wordt het aantal nieuw te huisvesten vergunninghouders in Diemen door ons geraamd op 20, wat neerkomt op een bedrag van € 48.000 wat Vluchtelingenwerk bovenop de basissubsidie ontvangt. Daarnaast heeft de stichting extra € 10.000 aan basissubsidie ontvangen ter compensatie van de verhoogde huurkosten.

Voorgesteld wordt de baat Vergoeding gehuisveste statushouder met € 31.000 te verlagen en het budget Vluchtelingenwerk met € 58.000 te verhogen.

- 2.3.9 *Bijdrage Rijk voor lage inkomens:* Het lage-inkomensvoordeel (LIV) is een tegemoetkoming van het Rijk in de loonkosten voor werknemers met een laag loon en onderdeel van de Wet tegemoetkomingen loondomein (Wtl). Deze regeling is ingegaan per 1 januari 2017. De Belastingdienst heeft op 30 juni 2020 de beschikking verzonden en een bedrag toegekend van € 40.000.

Voorgesteld wordt de baat Bijdrage Rijk voor lage inkomens met € 40.000 te verhogen.

- 2.3.10 *Actualisering exploitatie Afval*: Door corona zijn de kosten voor het inzamelen van afval aanzienlijk gestegen. Op basis van de 2e kwartaalrapportage 2020 van Meerlanden kunnen we rekening houden met ongeveer € 211.000 aan overschrijdingen die aan corona zijn toe te schrijven.

De exploitatie van de afval is een kostendekkende exploitatie. In 2020 is een onttrekking begroot van € 118.000 vanuit de egalisatievoorziening afval om de begroting kostendekkend te maken.

Echter door hogere kosten in 2019 is de egalisatievoorziening leeg. Om de egalisatievoorziening afval weer op peil te brengen voor deze extra kosten, stellen wij voor een dotatie te doen van € 339.000 en deze extra dotatie te onttrekken uit de Algemene Reserve.

Voorgesteld wordt om een onttrekking aan de Algemene reserve van € 339.000 te doen en een dotatie aan de voorziening Egalisatievoorziening Afvalstoffenheffing van € 339.000.

- 2.3.11 *Facilitaire zaken*: In de gemeentelijke gebouwen zijn diverse facilitaire voorzieningen aangebracht ten behoeve van corona. Het gemeentehuis, de gemeentewerf, de Brede Hoed, de sporthal, Sportcentrum Duran en de gymzalen zijn ingericht met hygiënezulen, voorzien van desinfecterende gel en hygiëne doekjes. Daarnaast is waar noodzakelijk bewegwijzering aangebracht. Met de aanscherping van de recente coronaregels is er een collegebesluit genomen waarin dringend verzocht wordt om mondkapjes onder andere in de openbare gemeentelijke gebouwen te dragen. Als gevolg hiervan zijn voor het personeel en de bezoekers van enkele gemeentelijke gebouwen mondkapjes aangeschaft. Het personeel dient ook in deze ruimten mondkapjes te dragen. In de functies waar men buiten met de bewoners in aanraking komt, zijn wasbare mondkapjes besteld. De eerder verwachte meevaller van € 25.000 dient genuanceerd te worden. Er wordt nog steeds een meevaller verwacht op de catering, maar het totaal zal € 15.000 zijn.

Voorgesteld wordt het budget Facilitaire zaken met € 15.000 te verlagen.

- 2.3.12 *Actualisaties grondexploitaties*: Bij het MPG 2019 zijn de grondexploitaties van Holland Park West en Plantage de Sniep geactualiseerd. Deze mutatie is nu verwerkt in de begroting 2020. Dit levert een rentenadeel op van € 52.000.

Voorgesteld wordt het budget Rente grondexploitaties met € 52.000 te verhogen.

- 2.3.13 *Grondverkoop uitbreiding supermarkt Campus Diemen Zuid*: In de herziene detailhandelsvisie wordt de uitbreiding van de supermarkt op de Campus Diemen Zuid met ca. 200 m2 mogelijk gemaakt. De exploitant van de huidige supermarkt is voornemens de supermarkt uit te breiden. De uitbreiding vindt grotendeels plaats op terrein dat reeds in eigendom is van de eigenaar van de gehele campus, maar een klein stukje is gelegen op openbare grond. De exploitant heeft de gemeente medewerking gevraagd om dit kleine stukje openbare grond aan te mogen kopen, opdat de uitbreiding mogelijk wordt. De eigenaar van de gehele campus, zal de grondverwerving doen en met de exploitant van de supermarkt nadere afspraken maken over de bouw en de verhuur van de uitgebreide opstal. De gemeente heeft met dit verzoek ingestemd en het terrein is verkocht voor € 31.000.

Voorgesteld wordt de baat Verkoop grond met € 31.000 te verhogen en een dotatie aan de Reserve Grondzaken van € 31.000 te doen.

- 2.3.14 *Duurzaamheid*: Bij de begroting van 2020 is besloten om het begrote jaarlijkse incidentele budget voor duurzaamheid voor de resterende jaren van het collegeprogramma, € 0,6 miljoen (3 x € 0,2 miljoen) vanuit de exploitatiebegroting vooraf in de Bestemmingsreserve Duurzaamheid te storten. Deze middelen blijven direct beschikbaar voor duurzaamheidsuitgaven met een incidenteel karakter. In 2020 is er naast het lopende budget van € 54.000 voor incidentele uitgaven voor Duurzaamheid € 125.000 benodigd. We stellen voor dit bedrag te onttrekken uit de Reserve Duurzaamheid.

Voorgesteld wordt het budget Duurzaamheid met € 125.000 te verhogen en een onttrekking aan de Reserve Duurzaamheid van € 125.000 te doen.

- 2.3.15 *Actualiseren Omgevingsvergunningen*: De exploitatie voor bouwleges is geactualiseerd. Doordat er in 2020 meer aanvragen voor omgevingsvergunningen zijn ontvangen door Holland Park is er een hogere omzet dan begroot. Door extra werkzaamheden is het budget voor externe inhuur verhoogd. Per saldo is er een bedrag van € 500.000 als baat op de exploitatie van de bouwleges. Omdat de leges omgevingsvergunningen een kostendekkende exploitatie betreft stellen wij voor dit bedrag toe te voegen aan de Reserve omgevingsvergunningen.

Voorgesteld wordt de baat Omgevingsvergunningen met € 500.000 te verhogen en een dotatie aan de Reserve Omgevingsvergunningen van € 500.000 te doen.

- 2.3.16 *Afname opbrengsten buitenreclame*: Bij de eerste rapportage effecten coronacrisis is een mogelijk risico aangekondigd op het gebied van inkomsten uit buitenreclame. Bij de tweede rapportage effecten coronacrisis is dit nader toegelicht. De gemeente Diemen heeft met meerdere reclame-exploitanten een contract (concessieovereenkomst of een overeenkomst verhuur van grond) gesloten voor het exploiteren van reclame in de openbare ruimte. Diverse exploitanten hebben de gemeente gevraagd om verzoeken tot uitstel of gevraagd om het afzien van (een deel van) de jaarlijkse afdrachten die zij aan de gemeente hiervoor verschuldigd zijn. Ook Outreach, het samenwerkingsverband van de Nederlandse buitenreclame-exploitanten, heeft hierover de noodklok geluid bij de VNG en een brandbrief gestuurd naar de gemeente. Alle reclame-exploitanten hebben van het college hierop een brief ontvangen waarin zij verzocht zijn met de gemeente in overleg te treden en aan te tonen dat hun bedrijfsvoering daadwerkelijk is getroffen door corona. Van een deel van de reclame-exploitanten is deze nadere onderbouwing ontvangen. Op basis daarvan is gesproken over eventueel uitstel van betaling en of kwijtschelding. Dit heeft geresulteerd in een huurkorting voor sommige exploitanten in de periode dat de 'lockdown' maatregelen het zwaarst waren en er sprake was van grote omzetverliezen bij deze reclame-exploitanten. Totaal betekent dit ca. € 32.000 minder opbrengst uit de reclamecontracten.

Voorgesteld wordt de baat Buitenreclame met € 32.000 te verlagen.

- 2.3.17 *Bijdrage gemeenschappelijke gezondheidsdienst*: Voor Diemen is de geraamde jaarbijdrage 2020 aan de gemeenschappelijke gezondheidsdienst (GGD) circa € 1.123.000. Ten opzichte van de begroting 2019 is dit een stijging van circa € 89.000. Deze stijging wordt niet alleen veroorzaakt door een nominale loon- en prijsontwikkeling, maar ook door een stijging van het aantal kinderen en verschuivingen in aantallen per leeftijdsgroep.

Daarnaast is er voor Diemen een nieuwe plustaak opgenomen in de begroting 2020 die voorheen niet in de begroting van de GGD zat: Opvoedondersteuning en weegmoment. Deze plustaak werd voorheen los afgerekend. Voor 2020 is voor circa € 20.000 ruimte in de begroting. Dit houdt in dat wij de begroting met een bedrag van € 69.000 verhogen.

Voorgesteld wordt het budget Bijdrage gemeenschappelijke gezondheidsdienst met € 69.000 te verhogen.

- 2.3.18 *Maatschappelijke opvang en beschermd wonen*: Het Rijk heeft voor 2020 en 2021 via het gemeentefonds € 200 miljoen extra ter beschikking gesteld als impuls om woonplekken met passende begeleiding te realiseren. In de regio Amsterdam-Amstelland gaat het om 150 extra plekken. Alle regiogemeenten worden incidenteel ondersteund met financiële middelen om daarmee maatregelen te nemen die bijdragen aan het voorkomen en/of terugdringen van dak- en thuisloosheid. Voor Diemen gaat het om een bedrag van circa € 17.000 in 2020.

Voorgesteld wordt het budget Maatschappelijke opvang en beschermd wonen met € 17.000 te verhogen.

- 2.3.19 *Brede HOED Team*: Bij de start van het Brede HOED Team (BHT) is voor de bemensing gekozen voor detachingsconstructies. In 2019 is de Raad geïnformeerd over de keuze van het college om te werken aan de toekomstbestendigheid van het BHT waarbij is gekozen om het BHT onder te brengen bij de gemeentelijke organisatie. Hiervoor is gekozen om continuïteit naar cliënten te waarborgen, meer te kunnen sturen op integraal (samen) werken binnen de gemeente, de stabiliteit en kwaliteit van het BHT te bevorderen en meer gelijke waardering binnen het BHT te realiseren. Deze constructie is ingegaan per mei 2020. De kosten voor het BHT worden gedeeltelijk gedekt vanuit het Wmo budget (25%) en gedeeltelijk vanuit Jeugdbudget (75%). Per saldo gaat het om een neutrale mutatie van € 250.000.

Voorgesteld wordt om de budgetten voor € 250.000 onderling te verschuiven.

- 2.3.20 *Overschrijding specialistische jeugdhulp 2020*: De gemeente Diemen heeft, net als veel andere gemeenten in Nederland, sinds 2018 te maken gekregen met tekorten op de jeugdhulp. In de begroting 2020 is € 5,5 miljoen opgenomen voor specialistische jeugdhulp. Verwachting is dat we het budget in 2020 met € 700.000 gaan overschrijden. In afwachting van alle afrekeningen kunnen we pas bij de jaarrekening 2020 volledig analyseren welk deel van de overschrijding structureel danwel incidenteel is om zo ook de doorwerking naar de meerjarenbegroting te onderbouwen. Uiteraard is er nu ook onderzoek gedaan naar de overschrijdingen. De overschrijding wordt veroorzaakt door een aantal aspecten. Een aspect van de overschrijding zijn de kosten voor cliënten met een specifieke en complexe problematiek. Daarnaast is net als voorgaande jaren de gemeente Diemen regelmatig verrast met rekeningen van zorgkosten gemaakt in voorgaande jaren. Met terugwerkende kracht worden indiceringen in het systeem gezet en alsnog afgerekend. Tot slot zien we in Diemen een forse toename van het aantal jeugdigen met jeugdhulp.

Voorgesteld wordt het budget Specialistische jeugdhulp met € 700.000 te verhogen.

- 2.3.21 *Specifieke uitkering sport*: Per 1 januari 2019 is de sportvrijstelling in de Wet op de omzetbelasting verruimd. Er is een Specifieke uitkering sport (SPUK) voor gemeenten om het btw-nadeel te compenseren. Deze regeling loopt door van 2019 tot en met 2023. Inmiddels is gebleken dat het beschikbaar budget voor 2020 niet toereikend is. Op grond hiervan is door het Rijk besloten iedere aanvraag vooralsnog voor 79,79% te honoreren. Inmiddels heeft de gemeente Diemen een beschikking ontvangen voor circa € 1.553.000. Dit is circa € 388.000 minder dan wij hebben aangevraagd. Dit betekent dat een eventueel nadelige bedrag bij de eindafrekening voor rekening komt van de gemeente.

Voorgesteld wordt de baten en lasten Specifieke uitkering sport voor € 1.553.000 te begroten.

- 2.3.22 *Sportakkoord 2020*: Onlangs is in Diemen het Sportakkoord Diemen ondertekend. Dit akkoord is opgesteld door een door de gemeente aangestelde zogenaamde sportformateur. De kosten die hiermee waren gemoeid kunnen worden betaald uit het éénmalige budget van € 15.000 dat hiervoor door het Rijk onder de noemer "Regeling Sportformateur" aan de gemeente zal worden toegekend. Voor de uitvoering van het sportakkoord zal voor 2020 van rijkswege een uitvoeringsbudget van € 20.000 beschikbaar worden gesteld. Bij brief van 24 september jl. is door de Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport voor 2020 een uitkering van € 35.000 aan de gemeente Diemen verleend, zijnde € 15.000 t.b.v. de sportformateur en € 20.000 t.b.v. de uitvoeringskosten in 2020.

Voorgesteld wordt het budget Sportakkoord van € 35.000 toe te kennen en de baat Bijdrage Rijk Sportakkoord van € 35.000 op te nemen.

- 2.3.23 *Compensatie Rijk voor kwijtschelding huren sportverenigingen:* Als gevolg van de maatregelen in het kader van COVID 19 zijn een aantal accommodaties van het Sportbedrijf geheel of gedeeltelijk gesloten geweest. In de periode tot en met het derde kwartaal is hierdoor circa € 157.000 minder omzet geboekt dan begroot. Het Rijk heeft aangegeven een deel van de gederfde huuropbrengsten te compenseren. Door de gemeente is inmiddels € 57.000 compensatie aangevraagd.

Voorgesteld wordt de baat Huuropbrengsten sportverenigingen met € 57.000 te verlagen en de baat Bijdrage Rijk huuropbrengsten sportverenigingen van € 57.000 toe te kennen.

- 2.3.24 *Aangepaste organisatie van de Kinderzomerspelen 2020:* Er zijn dit jaar aanvullende kosten gemaakt voor het aangepast organiseren van de Kinderzomerspelen ten tijde van de coronacrisis. Dit bestaat onder andere uit gederfde inkomsten i.v.m. het niet heffen van entreegeld, een tent op het buitenterrein, wasbakken buiten, beveiliging voor de eerste dag, beschermingsmiddelen en hygiënemaatregelen. Deze meerkosten worden aangemerkt als gevolg van de coronacrisis. Door deze ontwikkelingen verwachten we dat de subsidie voor Stichting Welzijn Diemen circa € 17.000 hoger moet zijn.

Voorgesteld wordt het budget Subsidie Stichting Welzijn Diemen met € 17.000 te verhogen.

- 2.3.25 *Tijdelijke huisvesting Kersenboom:* Voor het krediet van de tijdelijke huisvesting van de Kersenboom is er een verwachte totale overschrijding van € 35.000. Het bedrag wordt verdeeld over het openbaar gebied budget (€ 15.000) en het tijdelijke huisvestingsbudget (€ 20.000). Deze overschrijding is veroorzaakt door extra uitgaven als gevolg van corona voor de uitgaven in het openbaar gebied en meerwerk naar aanleiding van aanvullende vragen/eisen van de school op de opdracht gedurende de ontwerp- en bouwfase.

Voorgesteld wordt het krediet Tijdelijke huisvesting Kersenboom met € 35.000 te verhogen.

- 2.3.26 *Subsidie MaDi:* Het college vordert van de MaDi na vaststelling van de subsidie 2019 een bedrag van circa € 28.000 terug. Dit maakt dat wij de het budget voor 2020 kunnen verlagen met € 28.000. Daarnaast is door de Madi op 29 september 2020 formeel gemeld dat gezien de bijzondere omstandigheden in 2020 inmiddels extra formatie voor schuldhulp is ingezet. De Madi verzoekt het college rekening te houden met een overschrijding in 2020 van de formatie voor schuldhulp van tenminste € 17.000. Wij stellen voor dit deel in 2021 af te wikkelen. Dit is namelijk het moment dat wij alle subsidies over 2020 definitief afhandelen.

Voorgesteld wordt het budget Subsidie MaDi met € 28.000 te verlagen.

- 2.3.27 *Inkomstenderving eigen bijdrage Wmo:* De minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) heeft besloten de eigen bijdrage voor de Wmo (het abonnementstarief) vrij te stellen voor de maanden april en mei 2020. Aanleiding hiervoor was het feit dat als gevolg van de coronacrisis een substantieel deel van de zorg en ondersteuning in de Wmo niet (volledig) kon worden geleverd. Vanwege een onevenredige uitvoeringslast voor gemeenten en aanbieders rond het tijdelijk opschorten van de eigen bijdrage is besloten om Wmo-cliënten in genoemde maanden vrij te stellen van de eigen bijdrage. De gemeente Diemen ontvangt hierdoor geen inkomsten van de eigen bijdrage Wmo over de maanden april en mei 2020. Daarom wordt voorgesteld om de inkomsten van de eigen bijdrage Wmo voor 2020 met € 23.000 te verlagen.

De minister van VWS heeft toegezegd dat gemeenten een bedrag van € 18 miljoen ontvangen als compensatie voor de inkomstenderving eigen bijdrage Wmo over de maanden april en mei 2020. In de Septembercirculaire 2020 is gemeld dat de gemeente Diemen ongeveer € 23.000 ontvangt als compensatie voor de inkomstenderving eigen bijdrage Wmo.

Voorgesteld wordt de baat Eigen bijdrage Wmo met € 23.000 te verlagen en de baat Bijdrage Rijk met € 23.000 te verhogen.

- 2.3.28 *Inhaalzorg Jeugd/Wmo*: Omwille van de continuïteit van zorg voor cliënten tijdens coronamaatregelen en voor continuïteit van het stelsel nadien zijn maatregelen genomen, om cliënten op grond van de Jeugdwet en de Wmo 2015 hulp en ondersteuning te kunnen blijven bieden. Het Rijk heeft met gemeenten afspraken gemaakt over compensatie van de directe meerkosten die voortkomen uit de coronamaatregelen en het volgen van de RIVM-richtlijnen. In de Septembercirculaire wordt gemeld dat gemeenten een voorschot ontvangen op de compensatie van € 144 miljoen voor de meerkosten en inhaalzorg. Om tot de afrekening van de meerkosten en de kosten van de inhaalzorg voor Jeugd en Wmo te komen wordt nu onderzoek gedaan. Voor de gemeente Diemen gaat het om een voorschot van circa € 48.000 voor inhaalzorg Jeugd en circa € 14.000 voor inhaalzorg Wmo.

Voorgesteld wordt het budget Inhaalzorg Jeugd/Wmo met € 62.000 te verhogen.

- 2.3.29 *Transformatiebudget sociaal domein*: Bij het vaststellen van de Jaarstukken 2018 heeft de gemeenteraad in de algemene reserve € 80.000 beschikbaar gesteld als transformatiebudget sociaal domein. In 2019 is hiervan € 38.000 besteed (zie Jaarstukken 2019). Voorgesteld wordt om het resterende bedrag van € 42.000 toe te voegen aan de budgetten in het sociaal domein voor 2020. Het bedrag wordt in 2020 besteed aan een contractmanager Jeugd, een webservice voor juridische ondersteuning en deskundigheidsbevordering voor beleid en uitvoering, een nieuwe regie-applicatie, de continu cliëntervaringsonderzoeken in het sociaal domein en de ontwikkelopgaven van de beleidsnota sociaal domein.

Voorgesteld wordt het budget Transformatie sociaal domein met € 42.000 te verhogen en een onttrekking aan de Algemene reserve van € 42.000 te doen.

- 2.3.30 *Compensatie kosten noodopvang en ouderbijdragen*: Tijdens de sluiting van scholen en kinderopvang was de gemeente verantwoordelijk voor het realiseren van noodopvang voor kinderen van ouders met cruciale beroepen en kinderen in kwetsbare thuissituaties. Uitgangspunt was dat deze opvang plaatsvond zonder bijkomende kosten voor de ouders die gebruik maakten van de noodopvang. Voor ouders met recht op kinderopvangtoeslag is een compensatieregeling vormgegeven: het recht op kinderopvangtoeslag bleef bestaan en de ouderbijdrage is terugbetaald via de SVB. Voor ouders zonder recht op kinderopvangtoeslag maar met een gesubsidieerde plek in de peuteropvang of met een SMI heeft de gemeente de ouderbijdrage gecompenseerd. Hiervoor worden gemeenten door het Rijk gecompenseerd. Voor de gemeente Diemen is voor de kosten van de noodopvang circa € 44.000 beschikbaar gesteld. Voor de compensatie van de ouderbijdragen is circa € 11.000 beschikbaar gesteld.

Voorgesteld wordt het budget Noodopvang en ouderbijdragen met € 55.000 te verhogen.

- 2.3.31 *Realisatie Buurtkamer Rode Kruislaan*: In 2017, 2018 en 2019 zijn reeds middelen doorgeschoven met als doel om een buurtkamer in de Rode Kruislaan te kunnen realiseren. Woningcorporatie Rochdale draagt ook een deel bij om het mogelijk te maken. De oplevering is als gevolg van de coronacrisis iets vertraagd en vindt plaats in oktober 2020. Momenteel is in de reserve Doorgeschoven posten een bedrag van € 47.000 voor dit doel gereserveerd. Wij stellen voor de begroting met dit budget te verhogen.

Voorgesteld wordt het budget Realisatie Buurtkamer Rode Kruislaan met € 47.000 te verhogen en een onttrekking aan de reserve Doorgeschoven posten met € 47.000 te doen.

- 2.3.32 *Structurele subsidie Stichting Welzijn Diemen*: Stichting Welzijn Diemen voert sinds 2018 diverse projecten uit, waaronder een voorschools aanbod voor de doelgroep 0-5 jaar, de inzet van een intensief kinderwerker voor de doelgroep 4-12 jaar, inzet voor de doelgroep 12+ vanuit het jongerenwerk, Welzijn op Recept, de inzet van een community builder voor de Rode Kruislaan en de Beukenhorst, en de inzet van buurtsportcoaches voor diverse doelgroepen. Het tekort voor 2020 is circa € 78.000. Dit kunnen wij voor circa € 50.000 betalen met het nog beschikbaar budget voor incidentele subsidies. Voor het restant van het tekort stellen wij voor de begroting te verhogen met € 28.000. De totale subsidie aan Stichting Welzijn Diemen komt daarmee in 2020 op circa € 1.107.000.

Voorgesteld wordt het budget Subsidie Stichting Welzijn Diemen met € 28.000 te verhogen.

- 2.3.33 *Toename onderwijsachterstandenmiddelen:* Voor het gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid zijn door een herberekening bij de definitieve beschikking meer middelen toegekend aan de gemeente Diemen dan op basis van de voorlopige beschikking werd verwacht. Het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap stelt voor 2020 een budget van € 820.000 beschikbaar tegenover de eerder toegekende € 785.000. Per saldo is dit een toename van € 35.000.

Voorgesteld wordt het budget Onderwijsachterstandenmiddelen met € 35.000 te verhogen en de baat Bijdrage Rijk met € 35.000 te verhogen.

- 2.3.34 *Onderwijshuisvesting: vergoeding schade bijzondere omstandigheden:* Gemeenten kunnen op basis van de huisvestingsverordening worden aangesproken voor herstel van schade als gevolg van bijzondere omstandigheden. Als bijzondere omstandigheden kunnen worden aangemerkt o.a. schade als gevolg van brand, diefstal, glasbreuk en vandalismeschade. Dit jaar zijn meerdere glasschades en schades als gevolg van vandalisme gemeld door verschillende scholen. De scholen zijn hiervoor via de gemeente verzekerd, echter geldt een eigen risico dat door de gemeente vergoed dient te worden. Op basis van de reeds bekende offertes voor herstel wordt de schade geschat op een bedrag van circa € 21.000.

Voorgesteld wordt het budget Eigen bijdrage vergoeding schade bijzondere omstandigheden met € 21.000 te verhogen.

- 2.3.35 *Koers op Initiatief crisisteam:* Er is een extra editie van het Daarom Diemen magazine uitgebracht naar aanleiding van de coronacrisis. Dit is ten laste gegaan van het beschikbare covid-budget voor het Koers op Initiatief (KOI) crisisteam á € 50.000. Voor het project studenten schuldenvrij is € 20.000 van dit budget beschikbaar gesteld. Indien dit budget volledig wordt benut is er sprake zijn van een overschrijding van € 10.000.

Voorgesteld wordt het budget Koers op Initiatief crisisteam met € 10.000 te verhogen.

- 2.3.36 *Algemene uitkering: Septembecirculaire:* Door de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelatie (BZK) is op 15 september 2020 de Septembecirculaire 2020 gepubliceerd. De ontwikkelingen voor Diemen hierin zijn als volgt: ontwikkeling uitkeringsfactor € 170.000, ontwikkeling uitkeringsbasis € 395.000, taakmutaties € 5.000 Integratie- en decentralisatie uitkeringen (IU/DU) € 30.000, sociaal domein € 20.000 en compensatie corona € 1.020.000.

Voorgesteld wordt de baat Algemene uitkering met € 1.640.000 te verhogen.

- 2.3.37 *Personeelslasten (ambtelijk en bestuurlijk):* In de begroting hebben wij per saldo voor salarissen inhuurlasten een bedrag van ongeveer € 15.731.000 begroot. Volgens onze jaarprognose worden de lasten die ten laste komen van dit budget circa € 71.000 hoger. De extra kosten hebben voor een significant deel te maken met inhuur van personeel. Deze kunnen wij toewijden aan de gevolgen van de Coronacrisis.

Voorgesteld wordt het budget Personeelslasten met € 71.000 te verhogen.

- 2.3.38 *Actualisering kostenverdeling personeelskosten:* 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 voordeel op van € 20.000. Oorzaak van dit voordeel is dat er meer uren/kosten naar de kostendekkende tarieven en grondexploitaties wordt doorbelast dan begroot.

Voorgesteld wordt het budget kostenverdeling personeelskosten met € 20.000 te verlagen.

- 2.3.39 *Extra controles als gevolg van coronamaatregelen:* De accountant heeft ter voorbereiding op de interim controle aangegeven dat de controlewerkzaamheden worden uitgebreid als gevolg van de coronamaatregelen. Zo zal de uitvoering van de Tozo-uitkeringen moeten worden gecontroleerd, maar wil de accountant ook controleren of budgetten nog steeds rechtmatig worden uitgegeven. Om deze gegevens aan te kunnen leveren zijn extra interne controlewerkzaamheden nodig. Deze moeten deels door Diemen zelf uitgevoerd worden en deels door Duo+. Voorlopige grove inschatting is dat de meerkosten voor de accountant € 20.000 bedragen en de voorbereidende interne controlekosten uitbesteed moeten worden en leiden tot een kostenpost van € 30.000.

Voorgesteld wordt het budget Controles met € 50.000 te verhogen.

- 2.3.40 *Bijstelling belastingopbrengsten:* Toeristenbelasting: De hotelbranche is één van de sectoren die hard geraakt wordt door de coronacrisis. Na maanden gesloten te zijn, zijn de hotels vanaf 19 mei weer open gegaan met inachtneming van de anderhalve meter samenleving. Ook door het niet doorgaan van veel evenementen is het aantal overnachtingen behoorlijk teruggelopen. Uit overleg met de hotels blijkt dat er slechts 1/3 van de verwachte hotelovernachtingen in 2020 gaat plaatsvinden. Per saldo leveren het bijgestelde aantal overnachtingen een lager opbrengst toeristenbelasting van € 365.000 (2/3 van € 550.000) op. De terugloop van het aantal overnachtingen maakt het lastig om de financiële exploitatie van de hotels rendabel te houden. Om de hotels enigszins tegemoet te komen stellen wij voor de toeristenbelasting in 2020 met terugwerkende kracht met 50% te verlagen. Gezien het lagere aantal verwachte overnachtingen levert de verlaging een nadelig effect van € 90.000 op. Totaal zal de opbrengst toeristenbelasting in 2020 € 455.000 lager uitvallen.

Marktgelden: Tijdens de coronacrisis is getracht de markt zo goed als mogelijk open te houden. Tijdens de coronacrisis hoefde geen marktgeld betaald te worden. Dit levert voor 2020 een lagere opbrengst van € 10.000 op.

Precariobelasting: De anderhalve meter samenleving zorgt ervoor dat terrassen uitgebreid mogen worden op gemeentelijke grond. De gemeente probeert hier zo goed mogelijk bij mee te werken. Voor de tijdelijke uitbreidingen wordt geen extra precariobelasting geheven. Dit zou grofweg een minderopbrengst van € 5.000 opleveren. De overige begrote ontvangsten voor precario zijn € 20.000 lager. Voor het deelgebied M en T van de Grondexploitatie de Sniep is in 2020 € 195.000 precariobelasting in rekening gebracht aan de projectontwikkelaar. In totaal verwachten we per saldo een meeropbrengst in 2020 van € 170.000.

Voorgesteld wordt de baat Toeristenbelasting met € 455.000 te verlagen en de baat Marktgelden met € 10.000 te verlagen en de baat Precariobelasting met € 170.000 te verhogen.

- 2.3.41 *Rentes geldleningen:* Aan de hand van de geactualiseerde liquiditeitsprognose stellen we in de 4^e kwartaalbrief de budgetten met betrekking tot de rente bij. Dit levert een rentevoordeel op van € 370.000 over de langlopende leningen. Doordat de rente over kortlopende leningen begin dit jaar zelfs negatief was is ook op dat budget een voordeel van € 20.000 in te boeken. Via het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (Svn) verstrekken we als gemeente starters- en duurzaamheidsleningen. Over de nog niet uitgezette gelden ontvangen we rente. Na aftrek van de beheerskosten levert dit een voordeel van € 40.000 op. Totaal kan een rentevoordeel van € 430.000 worden ingeboekt in deze kwartaalbrief.

Voorgesteld wordt het budget Te betalen rente langlopende leningen met € 370.000 te verlagen en de baat Rente met € 60.000 te verhogen.

- 2.3.42 *Extra invorderingswerkzaamheden:* De gemeente heeft in de basis haar eigen beleidsvrijheid hoe met het invorderingsbeleid tijdens de coronacrisis om te gaan. Voor de invorderingen die via een samenwerkingsverband worden uitgevoerd is het vanzelfsprekend samen met de partners een zo eenduidig mogelijk beleid te voeren. Dit heeft geleid tot een aantal afspraken, waaronder om tot 1 september 2020 de invorderingsmaatregelen voor alle facturering, belastingen en overige verkoopfacturen uitstellen.

Met name in de beginperiode van de coronacrisis is Gemeentebelastingen Amstelland overstelpt met vragen. Vanaf 1 september is de invordering weer opgepakt en ook dit heeft tot veel telefoontjes en maatwerkafspraken leiden. Gemeentebelastingen Amstelland heeft hiervoor extra capaciteit moeten inhuren. Voor Duo+ geldt dit in mindere mate omdat er veel minder invorderingen via Duo+ verlopen. Verwacht wordt een aanvullende bijdrage van € 25.000.

Voorgesteld wordt het budget Invorderingswerkzaamheden met € 25.000 te verhogen.

- 2.3.43 *Meer oninbare vorderingen:* De coronacrisis leidt ertoe dat de invorderingsmaatregelen zijn vertraagd. Dit leidt ertoe dat we in vergelijking met voorgaande jaren de opbrengsten later ontvangen, maar ook dat lang niet alle vorderingen geïnd kunnen worden. Op basis van de laatste informatie geeft Gemeentebelastingen Amstelland aan dat waarschijnlijk 4% van de belastingvorderingen oninbaar zal worden verklaard. $4\% \times € 14 \text{ miljoen}$ levert een verwacht bedrag tot oninbaar verklaren van € 560.000 op. Dit is € 475.000 meer dan hetgeen we standaard rekening houden, namelijk een oninbare post van € 85.000.

Een dergelijke berekening kan ook gemaakt worden voor de overige debiteuren. Het betreft hier totaal een jaarlijkse opbrengst van ongeveer € 300.000. 5% van dit bedrag levert een verwacht oninbaar te verklaren bedrag van € 15.000 op.

Uiteraard monitoren we de werkelijke ontvangsten nauwkeurig. Voorstel is de toevoeging aan de voorziening dubieuze debiteuren met € 490.000 te verhogen. Bij het opstellen van de jaarrekening zal het werkelijk saldo aan oninbare vorderingen verwerkt worden.

Voorgesteld wordt de dotatie aan voorziening Dubieuze debiteuren met € 490.000 te verhogen.

- 2.3.44 *Pensioen wethouders:* Om aan de pensioenverplichtingen tot en met 31 december 2019 te voldoen, is een bedrag van € 2.504.000 in de voorziening pensioenen wethouders opgenomen. Wij verwachten dat deze verplichting per 31 december 2020 oploopt tot een bedrag van circa € 2.636.000. De stijging wordt veroorzaakt door de dalende rekeningrente. Volgens deskundigen daalt dit van 0,29% (2019) naar 0,08% (2020). Om aan de nieuwe verplichting van € 2.636.000 te kunnen voldoen, is na aftrek van € 68.000 aan uit te keren pensioenen en de jaarlijkse dotatie van € 75.000, nog een extra dotatie nodig van € 124.000.

Voorgesteld wordt de dotatie aan voorziening Pensioenen wethouders met € 124.000 te verhogen.

2.3.45 *Fiscaliteiten: Grondexploitatie:* De Belastingdienst heeft de btw-inrichting van de grondexploitatie onderzocht. Dit kan tot maximaal 7 jaar terug. 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 moet er een boeterente worden betaald over de afgelopen jaren. Totaal levert dit voor de jaren 2014 tot en met 2019 een forse boeterente op, totaal zelfs een nabetaling van € 345.000. Helaas werkt de boeterente maar één kant op. Over de teveel afgedragen BCF-belasting ontvangen we geen rente.

Re-integratie: De Hoge Raad heeft op 10 juli 2020 in haar uitspraak aangegeven dat alle btw voor re-integratiekosten compensabel is, uitgezonderd de kosten die rechtstreeks toe te rekenen zijn aan een individuele derden. Deze uitspraak is gunstig voor de gemeente en wij kunnen vanaf 2012 t/m 2019 een suppletie indienen. Het jaar 2020 zullen wij het btw label corrigeren en dit in de aangifte 2020 meenemen. De totale correctie wordt geschat op ongeveer € 80.000 aan te ontvangen compensatie. De belastingdienst kan een ander standpunt innemen voor 2012 en 2013.

Voorgesteld wordt het budget Te betalen btw met € 345.000 te verhogen en de baat Te ontvangen btw met € 80.000 te verhogen.

Aldus besloten tijdens de gemeenteraadsvergadering van 17 december 2020,

De voorzitter,

De griffier,

Raadsvergadering dd. 17 dec. 2020	
☐	Voor kennisgeving aangenomen
☒	Zonder hoofdelijke stemming aldus besloten
- Nagegaan zal worden wat de stand is van de egalisatievoorziening afval.	
Met algemene stemmen aangenomen.	