

3e kwartaalbrief 2020

29-09-2020



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 Nieuwe verordening rechtspositie raadsleden

Er is een nieuwe verordening opgesteld die de rechtspositie voor raadsleden regelt. Nieuw onderdeel is de vergoeding voor een verzekering arbeidsongeschiktheid, ouderdom en overlijden.

De verordening is in de raadsvergadering van 28 mei 2020 jl. vastgesteld. De verordening is met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2019 vastgesteld, m.u.v. voornoemde bepaling die tot en met 29 maart 2018 terugwerkt. De kosten per jaar bedragen:

m.u.v. voornoemde bepaling die tot en met 29 maart 2018 terugwerkt.

- voor 2018 betreft het $21 \times € 958,91 \times 278/365 = € 15.337,35$ (afgerond € 16.000)
- voor 2019 betreft het $21 \times € 990,55 = € 20.801,55$ (afgerond € 21.000)
- voor 2020 betreft het $21 \times € 1.018,29 = € 21.384,09$ (afgerond € 22.000)

Totaal bedragen de kosten voor deze extra vergoeding € 59.000. De kosten worden ten laste van het verwachte rekeningsaldo 2020 gebracht.

2.3.2 Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten (BUIG)

De doeluitkering voor de BUIG is in mei 2020 nader voorlopig vastgesteld op € 7.603.052. Dit betekent een verlaging ten opzichte van het in de begroting opgenomen bedrag van € 283.000.

Het Ministerie van SZW heeft in de Meicirculaire bekend gemaakt dat zij voor het berekenen van het definitief budget (medio september) gebruik zullen maken van de meest actuele instroom cijfers voor de BUIG, in tegenstelling tot voorgaande jaren.

2.3.3 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo)

Zoals ook vermeld in de 2^e kwartaalbrief 2020 is, in verband met de coronacrisis, voor zelfstandig ondernemers de regeling Tozo ingesteld. Op 17 juli jl. is de beschikking van het Rijk ontvangen inzake het voorschotbedrag ad € 4.564.000 voor deze specifieke uitkering. Zowel de inkomsten als de uitgaven zullen worden verhoogd met € 2.157.000.

Gemeenten krijgen daarnaast per besluit op een aanvraag levensonderhoud vanuit de Tozo regeling van het Rijk een vergoeding van € 450 voor de uitvoeringskosten. Voor een besluit op een aanvraag lening bedrijfskapitaal vanuit deze regeling is dat bedrag € 800. Daarover hebben de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) en staatssecretaris van 't Wout van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW) overeenstemming bereikt.

De uitvoeringskosten zijn onderdeel van de specifieke uitkering. Het aantal besluiten op aanvragen wordt via de SiSa verantwoord.

Tot en met 13 augustus 2020 zijn in Diemen 1.183 aanvragen binnengekomen voor levensonderhoud (vergoeding uitvoeringskosten circa € 532.000).

Voor bedrijfskapitaal zijn dit 169 aanvragen (vergoeding uitvoeringskosten circa € 135.000).

2.3.4 Compensatie voor de SW-sector in verband met Coronacrisis (Pantar)

De extra compensatie voor de SW-sector vanwege misgelopen bedrijfsopbrengsten door de coronacrisis bedraagt landelijk 90 miljoen voor de periode 1 maart tot 1 juni 2020. Voor Diemen komt dit neer op € 90.000. Dit bedrag wordt geclaimd in de begroting 2020 zodat Diemen dit kan inzetten als eenmalige compensatie aan Pantar voor het in 2020 gestegen exploitatietekort.

2.3.5 Filters punt Sniep

Het project de Punt Sniep is in 2016 aanbesteed met de op dat moment geldende eisen op het gebied van duurzaamheid. Ontwikkelaar ABC Nova heeft de aanbesteding gewonnen met een uiterst gunstige EPC waarde. Dit bereikt zij door een aantal concrete maatregelen als isolatie, zonnepanelen e.d.. De appartementen worden verwarmd door middel van een houtpelletinstallatie. De installatie voldoet aan alle wettelijke eisen en normen en maakt gebruik van een duurzame bron van hout. Conform landelijk en Europees beleid geldt de houtpelletinstallatie als een duurzame verwarmingsbron. Inmiddels is de bouw al meer dan een jaar aan de gang, de geplande oplevering is eind 2020.

Sinds 2016 is de kijk op houtpelletinstallaties in het land en in de gemeente Diemen veranderd. Er wordt discussie gevoerd op landelijk en Europees niveau of een houtpelletinstallatie wel een duurzame bron van energie en warmte is. Wettelijk gezien en conform landelijk en Europees beleid is een houtpelletinstallatie een aanvaardbare toepassing. Aangezien de gemeente Diemen inmiddels in haar beleid geen voorstander is van houtpelletinstallaties, heeft zij sinds december 2019 met de ontwikkelaar geprobeerd het effect van deze installatie op de omgeving zo laag mogelijk te laten zijn. Voor dit doel wordt er een filter, bovenop de wettelijke eis, geplaatst. De mogelijkheid van het plaatsen van een filter zorgt voor een significante verlaging van de fijnstofuitstoot van de filter en heeft groot effect op de beleving van de installatie in de omgeving.

De kosten van deze filter zijn € 114.000 en worden 50/50 gesplitst tussen de ontwikkelaar en de gemeente. Dit komt neer op een bedrag van € 57.000 en wordt toegevoegd aan de grondexploitatie Plantage de Sniep.

2.3.6 Afkoop onderhoud geluidschermen

Beslispunt afkoop

Aangezien de gemeente Diemen initiator is van de nieuwe geluidsschermen, is zij ook verantwoordelijk/aansprakelijk voor al het onderhoud aan de nieuwe geluidsschermen. Prorail verzorgt het onderhoud op haar grondgebied. Het betreft onderhoud aan de spoorse zijde van het scherm (d.w.z. de binnenkant bij het spoor), de constructieve onderhoud en onderhoud aan de buitenzijde van het scherm. Het totale onderhoud van de geluidschermen wordt in één keer voor eeuwig afgekocht voor de gehele periode, voor een bedrag van circa € 175.000. Wij stellen voor de eenmalige kosten van deze afkoop ten laste van de Algemene Reserve af te boeken.

Ter informatie over de grex toevoeging:

De kosten voor de realisatie van de geluidschermen zijn opgenomen in de grondexploitatie Plantage de Sniep. Het uiteindelijke geraamde bedrag dat wordt opgenomen in de objectovereenkomst is licht hoger, ca. € 50.000, dan er nu in de grondexploitatie is opgenomen. Dat heeft te maken met de indexering van het prijspeil naar 2020. Deze verhoging zal in het volgende MPG worden verantwoord.

2.3.7 Verkoop perceel Visseringweg 1

Nabij de Visseringweg 1 wordt al geruime tijd een perceel gemeentegrond als opslagplaats verhuurd. Eind 2019 heeft een nieuwe partij dit huurcontract overgenomen. Deze heeft de gemeente verzocht om het verhuurde perceel te mogen aankopen. Zij wil conform het vigerende bestemmingsplan een nieuw bedrijfsverzamelgebouw realiseren en wil daarom de verhuurde grond verwerven.

De gemeente heeft met dit verzoek ingestemd en het verhuurde terrein verkocht, plus daarbij nog een strook van 2 meter breed ten westen van het verhuurde perceel. Voorgesteld wordt om de verkoopopbrengst van € 29.000 te doteren aan de Reserve Grondzaken.

2.3.8 Wmo-vervoer

In de Jaarrekening 2019 is vermeld dat er € 100.000 meer is uitgegeven dan begroot voor het Wmo-vervoer. Dit is opgevangen binnen het totale Wmo budget. De toegenomen uitgaven zijn veroorzaakt door een toename in het aantal ritten en een toename van het aantal pashouders. De verwachting is dat deze ontwikkeling zich in 2020 en verder voortzet. Daarnaast is er per 1 januari 2020 een indexatie van 6,7% op de tarieven voor het Wmo-vervoer doorgevoerd. Op basis van bovenstaande is de verwachting dat het budget voor het Wmo-vervoer in 2020 met ongeveer € 130.000 zal worden overschreden. Dit is benoemd in de eerste kwartaalbrief, waarbij is aangegeven dat gedurende het jaar zal worden aangegeven of hiervoor dekking kan worden gevonden binnen het totale Wmo budget. Inmiddels is bekend dat hiervoor geen dekking gevonden kan worden binnen het totale Wmo budget voor 2020. Voorgesteld wordt om het budget voor Wmo-vervoer te verhogen met € 130.000 vanuit de algemene middelen.

2.3.9 Wet Inburgering: invoeringskosten 2020

Naast de structurele kosten verstrekt het ministerie van SZW ook eenmalig € 36,5 miljoen voor de invoeringskosten van gemeenten voor het nieuwe stelsel. Zowel de incidentele bijdrage in de invoeringskosten als de structurele bijdrage in de uitvoeringskosten wordt verstrekt via een integratie-uitkering (gemeentefonds).

Het bedrag dat gemeenten in 2020 ontvangen betreft de incidentele bijdrage in de invoeringskosten en wordt over gemeenten verdeeld op basis van het aantal inwoners. Voor Diemen is dat in 2020, € 58.000. Dit bedrag zal worden ingezet om de invoering van Wet Veranderopgave Inburgering (VOI), de coördinatie op invoering van de Wet VOI en beleidsmatige sturing voor de Wet VOI te realiseren.

2.3.10 Aanpak dak- en thuisloosheid

Het kabinet wil dak- en thuisloosheid zoveel mogelijk voorkomen en ervoor zorgen dat niemand op straat hoeft te slapen. In de Meicirculaire 2020 heeft het kabinet een financiële impuls beschikbaar gesteld van in totaal € 200 miljoen voor de jaren 2020 en 2021 voor de aanpak van dak- en thuisloosheid. Hiervan wordt een bedrag van € 73 miljoen in 2020 en € 123 miljoen in 2021 aan gemeenten verstrekt. De gemeente Diemen ontvangt als regiogemeente € 18.000 in 2020. Voorgesteld wordt om dit bedrag toe te voegen aan het budget noodopvang.

2.3.11 Aanvullend voorbereidingskrediet Huisvesting OBA in De Omval

Op 23 mei 2019 besloot de gemeenteraad tot de beschikbaarstelling van een voorbereidingskrediet van € 60.000 ten behoeve van het doen van een nader onderzoek naar de haalbaarheid van huisvesting van de OBA in/aan De Omval. Het nadere onderzoek is afgerond en op basis van een tussentijdse rapportage is inmiddels besloten het proces

voort te zetten met als uiteindelijk doel, om op basis van een Definitief Ontwerp te komen tot een voldragen kredietaanvraag bij de gemeenteraad. In een “Informatie van het College” van 14 mei jl. is de gemeenteraad over één en ander geïnformeerd.

Het in mei 2019 beschikbaar gestelde voorbereidingskrediet is uitgeput. Voor de fase om te komen tot het Definitief Ontwerp worden wederom kosten gemaakt. Denk hierbij onder andere aan kosten voor de externe projectleider en aan kosten voor de architect. Daarom wordt de Raad voorgesteld om een aanvullend voorbereidingskrediet beschikbaar te stellen van € 100.000 waarmee het totale voorbereidingskrediet € 160.0000 bedraagt.

2.3.12 Compensatie ouderbijdrage peuteropvang en Sociaal Medische Indicatie (SMI)

Op 15 maart jl. kondigde het Rijk aan de scholen en kinderopvang te sluiten als onderdeel van het pakket aan maatregelen tegen de verspreiding van het coronavirus. Uiteindelijk heeft de (gedeeltelijke) scholen- en kinderopvangsluiting tot 8 juni jl. geduurd. Gedurende die periode zijn ouders opgeroepen de facturen aan de kinderopvang te blijven voldoen ook al kon geen gebruik worden gemaakt van de opvang. Ouders met kinderopvangtoeslag zijn hiervoor gecompenseerd via de Sociale Verzekeringsbank (SVB). Ouders zonder recht op kinderopvangtoeslag die gebruik maken van gemeentelijke regelingen zoals de SMI en gesubsidieerde peuteropvang worden hiervoor gecompenseerd door de gemeente via de kinderopvangaanbieders. In Diemen heeft de uitbetaling van deze compensatie van de ouderbijdragen reeds plaatsgevonden. Het Rijk compenseert gemeenten voor deze terugbetaling. Voor Diemen bedraagt de compensatie door het Rijk € 11.000.

2.3.13 Hulp bij het Huishouden

Eind 2019 is een akkoord bereikt voor de Collectieve Arbeidsovereenkomst (CAO) Verpleeg- & Verzorgingshuizen & Thuiszorg. De huishoudelijke hulpen werken onder deze CAO. Als gevolg van dit akkoord hebben aanbieders van Hulp bij het Huishouden te maken met kostenstijgingen. Gemeenten zijn verplicht om een reële kostprijs te betalen voor Wmo-voorzieningen. Dat betekent dat de tarieven voor Hulp bij het Huishouden per 1 januari 2020 zijn aangepast aan het CAO akkoord. De wijzigingen in de CAO die betrekking hebben op 2019 en 2020 zijn meegenomen. Dit leidt tot een indexatie van 4.43%. Als gevolg hiervan is de verwachting dat het budget voor Hulp bij het Huishouden in 2020 met ongeveer € 75.000 zal overschrijden. Dit is benoemd in de eerste kwartaalbrief, waarbij is aangegeven dat gedurende het jaar zal worden aangegeven of hiervoor dekking kan worden gevonden binnen het totale Wmo budget. Inmiddels is bekend dat hiervoor geen dekking gevonden kan worden binnen het totale Wmo budget voor 2020. Voorgesteld wordt om het budget voor Hulp bij het Huishouden te verhogen met € 75.000 vanuit de algemene middelen.

2.3.14 Specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid 2019 (OAB)

In 2019 is € 88.000 van de door het Rijk beschikbaar gestelde onderwijsachterstandenmiddelen niet besteed. Het gaat hierbij om geoormerkte middelen. In 2020 is de subsidie last toegenomen als gevolg van de uitbreiding van het wettelijk verplicht gestelde aan te bieden aantal uren voorschoolse educatie (van 10 uur naar 16 uur per week met ingang van 1 augustus 2020). Het resterend budget van 2019 zal dan ook in 2020 besteed worden. Gevraagd wordt om zowel de baten als de lasten van het onderwijsachterstandenbeleid in 2020 te verhogen met het restant van het budget van 2019.

2.3.15 Huuropbrengsten en bijbehorende exploitatiekosten

Wij hebben op basis van de realisatiecijfers 2019 en het indexcijfer voor 2020, zowel de huuropbrengsten en de bijbehorende exploitatiekosten (incl. Sportbedrijf en gemeente Werf) bijgesteld. Per saldo gaat het om een stijging van circa € 33.000 voor zowel de baten als de lasten.

2.3.16 Algemene uitkering

Op basis van de Meicirculaire 2020 en actualisatie van diverse maatstaven ontvangt de gemeente per saldo € 645.000 extra uit het gemeentefonds. Aan dit bedrag liggen de volgende ontwikkelingen ten grondslag:

- Ontwikkeling van maatstaven, WOZ-waarde en de uitkeringsfactor (€ 431.000)
- SW-sector vanwege misgelopen bedrijfsopbrengsten door de coronacrisis (€ 90.000)
- Inburgering (invoeringskosten nieuwe wet (€ 58.000)
- Maatschappelijke begeleiding statushouders (€ 36.000)
- Overige (€ 30.000)

In de informatie van het College over de Algemene uitkering, behandeld op 2 juli jl. onder agendapunt 5 Kadernota 2021 Gemeente Diemen, zijn deze ontwikkelingen reeds breedvoerig toegelicht.

2.3.17 Kapitaallasten 2020

De kapitaallasten voor het begrotingsjaar 2020 zijn herberekend op basis van de jaarrekening 2019. Er wordt gestart met afschrijven zodra een investering is afgerond. In de praktijk ontstaat vaak een verschil tussen het verwachte moment en het werkelijke moment van realisatie.

Afschrijvingslasten

Voor de afschrijvingslasten van de lopende investeringen, levert dit voor 2020 een incidenteel voordeel op van € 307.000. De grootste vrijval van afschrijvingslasten komt door de volgende in tijd doorgeschoven investeringen:

Kredieten	Bedrag
Vervangen VRI Burgemeester Bickerstraat/Hartveldseweg	€ 20.000
Activeren nieuw bestratingsmateriaal	€ 13.000
Vervangen Iveco wagen nummer 12	€ 15.000
Kanter straatveegauto nummer 22	€ 15.000
Vervangen Iveco Daily nummer 10	€ 15.000
Vorbereidingskrediet e-installaties	€ 69.000
Johan Cruijff Court	€ 18.000
Vervangen diverse technische installaties Sportcentrum Duran	€ 18.000
Vervangen beheersystemen groen	€ 20.000
Vervangen Iveco wagen nr. 19 plantsoenen	€ 16.000
Overige investeringen (< € 10.000)	€ 108.000
Totaal	€ 307.000

Rentelasten

De rentelasten van de lopende investeringen hebben een nadelig effect van circa € 100.000. Dit komt doordat er minder rentelasten verrekend kunnen worden met de voorziening Riolering. De grootste vrijval van rentelasten komt door de volgende in tijd doorgeschoven investeringen:

Kredieten	Bedrag
Onderheid riool centrum west	-€ 35.000
Pvc-riool vogelweide	-€ 33.000
Pvc-riool Oost-West as	-€ 24.000
Overige investeringen (< € 10.000)	-€ 8.000
Totaal	-€ 100.000