Gemeente Diemen

Raadsvoorstel

Onderwerp:	**4e kwartaalbrief 2026**
Datum:	3 november 2026
Portefeuillehouder:	S. Kuilman
Team:	Team Financiën Duo+
Steller:	D. Pieterse

Gevraagde beslissing:

1. Vaststellen van de 4e kwartaalbrief 2026;
   Met daarin de volgende budgetaanpassingen;
   a. Exploitatiebudgetten;
      i. Zie de 4e kwartaalbrief 2026 (paragraaf 2.6 'verloop geraamd resultaat 2026' en paragraaf 3.2 'Beleidsarme en budgettair neutrale begrotingswijzigingen');
   b. Reserves en voorzieningen;
      i. De dotatie aan de Reserve Grondzaken met 1.850.000 te verhogen (2.4.2 Opvang Oekraïense ontheemden);
      ii. Een onttrekking van € 340.000 uit de Egalisatiereserve Omgevingsvergunningen (2.5.5 Actualiseren Omgevingsvergunningen) toe te kennen;
      iii. Een dotatie van € 125.000 aan de Reserve Grondzaken (2.5.7 Incidentele grondverkoop Eekholt) toe te kennen;
      iv. Een dotatie van € 65.000 aan de Algemene Reserve (2.5.8 Afkoop erfpachtgronden) toe te kennen;
      v. Een onttrekking van € 150.000 aan de Egalisatiereserve Afvalstoffenheffing (2.5.10 Exploitatie ophalen en verwerken huisafval) toe te kennen;
      vi. De Bestemmingsreserve en voorzieningen voor wachtgelden en pensioenen van werknemers en bestuurders aanpassen (2.5.14 Wachtgelden en pensioenen medewerkers en (oud) bestuurders;
   c. Overhevelingen;
      i. Een dotatie van € 180.000 aan de Reserve kwaliteit openbare ruimte (2.5.12 Entree Diemen) toe te kennen;
      ii. Een dotatie van € 100.000 aan de Algemene Reserve (2.5.13 Geluidswerende maatregelen) toe te kennen;
   d. Investeringsbudgetten;
      i. Een aanvullend investeringsbudget van € 150.000 (2.5.4 Zwem-/sportcentrum Duran) toe te kennen;
      ii. Een investeringsbudget van € 150.000 (2.5.11 Groot onderhoud Akkerland) toe te kennen;

Relevante achtergrondinformatie

Voorgeschiedenis
Niet van toepassing

Concrete aanleiding
Met deze kwartaalbrief houdt het college de raad op de hoogte van belangrijke ontwikkelingen. Met de kwartaalbrieven informeren we de raad met regelmaat over belangrijke, inhoudelijke, politieke, bedrijfsmatige en financiële ontwikkelingen.

Inhoud en onderbouwing

Beslispunt - Vaststelling van de 4e kwartaalbrief 2026

Argumenten en keuzemogelijkheden beslispunt 1

Paragraaf twee bevat belangrijke ontwikkelingen. Het gaat om inhoudelijke afwijkingen van de begroting en/of financiële afwijkingen. We maken hier onderscheid in de volgende categorieën:

- Voortgang grote projecten zoals bijvoorbeeld de ontwikkelingen in Holland Park;
- Toegezegde onderwerpen raad zoals ontwikkelingen op het gebied van informatieveiligheid.
- Nieuwe en gewijzigde risico's en kansen met de daarbij behorende beheersmaatregelen;
- Ontwikkelingen opvang diverse doelgroepen.
  In deze paragraaf worden de maatregelen verzameld die wij inzetten om diverse doelgroepen op te vangen.
- Ontwikkelingen met een financieel effect.
  Voor ontwikkelingen met een financieel effect kennen we alleen voor het lopende jaar budget toe. Ontwikkelingen met een structureel karakter komen in de eerstvolgende Kadernota en begroting aan de orde. Zodoende leggen we alle voorstellen met een structureel effect op eenzelfde moment aan de raad voor en kan de raad een betere integrale afweging maken.

Afsluitend is een overzicht opgenomen van de ontwikkelingen die effect hebben op de begroting 2026 en waarover we de raad vragen een besluit te nemen.

Paragraaf 3 bevat het overzicht met beleidsarme en budgettair neutrale begrotingswijzigingen. Dit zijn besluiten binnen het door de raad vastgesteld beleid. Deze besluiten dienen door de raad bekrachtigd te worden. Vaak ligt hier een technische of juridische reden aan ten grondslag.

Verwacht begrotingssaldo 2026

De in november 2025 vastgestelde Programmabegroting 2026 liet een incidenteel tekort zien van € 970.000.
Het begrotingssaldo na de 3e kwartaalbrief 2026 bedroeg € 1.985.000 negatief. Deze 4e kwartaalbrief heeft een voordelig effect van € 1.325.000 op het verwachte saldo. Uiteindelijk wordt na verwerking van deze kwartaalbrief een nadelig rekeningsaldo van € 660.000 verwacht voor 2026.

Onderstaand een overzicht van de ontwikkelingen met een effect op het verwachte rekeningsaldo 2026:

Geraamd resultaat na de 3e kwartaalbrief 2026	**€**	**-1.985**	**Nadeel**
Ontwikkelingen 4e kwartaalbrief			
Effecten toegezegde onderwerpen Raad			
Personeel	€	-680	Nadeel
Financieringspositie	€	1.000	Voordeel
Algemene effecten:			
Kosten jeugdhulp	€	-950	Nadeel
# Integrale aanpak armoede en schulden jongeren	€	95	Voordeel
# Omgevingsplan	€	50	Voordeel
Bijdrage Duo+	€	-390	Nadeel
Gemeentepagina DiemerNieuws	€	-25	Nadeel
Belastingopbrengsten	€	300	Voordeel
Algemene uitkering (septembercirculaire)	€	730	Voordeel
Aframen "Stelpost onvoorzien"	€	60	Voordeel
Rente en afschrijvingen	€	1.135	Voordeel
Totaal wijziging 4e kwartaalbrief	€	1.325	Voordeel
Saldo na 4e kwartaalbrief	**€**	**-660**	**Nadeel**

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

Kanttekeningen en/of risico's beslispunt 1

Paragraaf twee bevat nieuwe en gewijzigde risico's en kansen met de daarbij behorende beheersmaatregelen.

Verbinding met andere onderdelen

Maatschappelijk effect

Niet van toepassing

Financieel

In onderstaande tabel 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.

Programma	Primitief		Wijz. t/m 3e kwartaalbrief		Wijz. 4e kwartaalbrief		Totaal	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Exploitatie								
Sociaal	-29.915	1.135	-1.055	862	-834	-605	-31.804	1.392
Veilig	-5.005	465	-40	0	13	0	-5.032	465
Inkomen en armoede	-12.737	9.424	-2.216	1.990	-49	2.251	-15.002	13.665
Vrije tijd	-7.295	2.226	-551	508	644	-218	-7.202	2.516
Onderwijs	-4.920	1.369	-253	210	1.233	232	-3.941	1.811
Gebiedsontwikkeling	-5.479	3.058	-730	0	425	-824	-5.684	2.234
Leefomgeving en klimaat	-25.723	12.230	-4.219	1.328	2.284	-141	-27.809	13.417
Verkeer	-2.571	1.988	-50	0	-78	0	-2.649	1.988
Samen besturen	-20.327	1.009	-227	257	-272	0	-20.827	1.267
Financien	-2.874	82.122	28	705	1.007	-1.768	-1.839	81.058
Totaal mutaties programma's	-116.846	115.026	-9.313	5.860	4.372	-1.074	-121.787	119.812
Verrekening reserves								
Sociaal	0	0	0	100	0	0	0	100
Veilig	0	0	0	0	0	0	0	0
Inkomen en armoede	0	0	0	55	-1.689	0	-1.689	55
Vrije tijd	0	75	0	0	0	0	0	75
Onderwijs	0	0	0	0	-232	0	-232	0
Gebiedsontwikkeling	0	459	0	540	-189	649	-189	1.648
Leefomgeving en klimaat	-58	0	0	1.683	-888	203	-946	1.886
Verkeer	-14	0	0	0	1	0	-12	0
Samen besturen	-90	478	0	60	-430	602	-520	1.140
Financiën	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal mutaties programma's	-161	1.012	0	2.438	-3.427	1.454	-3.588	4.903
Totaal mutaties baten en lasten	**-117.007**	**116.037**	**-9.313**	**8.298**	**945**	**379**	**-125.375**	**124.715**
Saldo	**-970**	**Tekort**	**-1.015**	**Tekort**	**1.325**	**Overschot**	**-660**	**Tekort**

Primitieve begroting 2026	**-970**
Geraamd resultaat 1e kwartaalbrief 2026	130
Geraamd resultaat 2e kwartaalbrief 2026	-90
Geraamd resultaat 3e kwartaalbrief 2026	-1.055
Geraamd resultaat 4e kwartaalbrief 2026	1.325
Saldo na 4e kwartaalbrief	**-660**

Juridisch
Niet van toepassing

Duurzaamheid
Niet van toepassing

Communicatie
Niet van toepassing

Participatie Niet van toepassing

Uitvoering en vervolg
Niet van toepassing

Bijlagen

1. 4e kwartaalbrief 2026 – versie ter bespreking auditcommissie en gemeenteraad

Burgemeester en wethouders van Diemen

Gemeente Diemen

De burgemeester
E. Boog

Raadsbesluit

Onderwerp: **4e kwartaalbrief 2026**

De gemeenteraad van Diemen in vergadering bijeen,

Gelet op de voordracht van het college d.d. 3 november 2026

Besluit

1. Vaststellen van de 4e kwartaalbrief 2026
   Met daarin de volgende budgetaanpassingen;
   a. Exploitatiebudgetten;
      i. Zie de 4e kwartaalbrief 2026 (paragraaf 2.6 'verloop geraamd resultaat 2026' en paragraaf 3.2 'Beleidsarme en budgettair neutrale begrotingswijzigingen');
   b. Reserves en voorzieningen;
      i. De dotatie aan de Reserve Grondzaken met 1.850.000 te verhogen (2.4.2 Opvang Oekraïense ontheemden);
      ii. Een onttrekking van € 340.000 uit de Egalisatiereserve Omgevingsvergunningen (2.5.5 Actualiseren Omgevingsvergunningen) toe te kennen;
      iii. Een dotatie van € 125.000 aan de Reserve Grondzaken (2.5.7 Incidentele grondverkoop Eekholt) toe te kennen;
      iv. Een dotatie van € 65.000 aan de Algemene Reserve (2.5.8 Afkoop erfpachtgronden) toe te kennen;
      v. Een onttrekking van € 150.000 aan de Egalisatiereserve Afvalstoffenheffing (2.5.10 Exploitatie ophalen en verwerken huisafval) toe te kennen;
      vi. De Bestemmingsreserve en voorzieningen voor wachtgelden en pensioenen van werknemers en bestuurders aanpassen (2.5.14 Wachtgelden en pensioenen medewerkers en (oud) bestuurders;
   c. Overhevelingen;
      i. Een dotatie van € 180.000 aan de Reserve kwaliteit openbare ruimte (2.5.12 Entree Diemen) toe te kennen;
      ii. Een dotatie van € 100.000 aan de Algemene Reserve (2.5.13 Geluidswerende maatregelen) toe te kennen;
   d. Investeringsbudgetten;
      i. Een aanvullend investeringsbudget van € 150.000 (2.5.4 Zwem-/sportcentrum Duran) toe te kennen;
      ii. Een investeringsbudget van € 150.000 (2.5.11 Groot onderhoud Akkerland) toe te kennen;

Mutaties 4e kwartaalbrief 2026

	Omschrijving	Programma	Bedrag	I/S
Primitieve begroting 2026			-970	
Geraamd resultaat 1e kwartaalbrief 2026			130	
Geraamd resultaat 2e kwartaalbrief 2026			-90	
Geraamd resultaat 3e kwartaalbrief 2026			-1.055	
Geraamd resultaat 4e kwartaalbrief 2026			1.325	
Geraamd resultaat na 4e kwartaalbrief 2026			**-660**	
Voortgang toegezegde onderwerpen Raad			**235**	
2.2.2	Personeel	Diverse	-680	I
2.2.5	Financieringspositie	Financiën	1.000	I
Ontwikkelingen opvang diverse doelgroepen			**-**	
2.4.1	Opvang vluchtelingen	Inkomen en armoede	-	-
2.4.2	Opvang Oekraïense vluchtelingen	Inkomen en armoede	-	I
Algemene ontwikkelingen			**1.005**	
2.5.1	Kosten jeugdhulp	Sociaal	-950	I
2.5.2	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten (BUIG)	Inkomen en armoede	-	I
2.5.3	# Integrale aanpak armoede en schulden jongeren	Inkomen en armoede	95	I
2.5.4	Aanvullend krediet zwem-/sportcentrum Duran	Vrije tijd	-	I
2.5.5	Actualiseren Omgevingsvergunningen	Gebiedsontwikkeling	-340	I
	- t.l.v. Egalisatiereserve omgevingsvergunningen		340	I
2.5.6	# Omgevingsplan	Gebiedsontwikkeling	50	I
2.5.7	Incidentele grondverkoop Eekholt	Gebiedsontwikkeling	-	I
2.5.8	Afkoop erfpachtgronden	Gebiedsontwikkeling	65	I
	- t.g.v. Algemene Reserve	Gebiedsontwikkeling	-65	I
2.5.9	Afzonderlijke exploitatie voor duurzaamheidsbudgetten	Leefomgeving en klimaat	-	S
2.5.10	Exploitatie ophalen en verwerken huisafval	Leefomgeving en klimaat	-150	I
	- t.l.v. Egalisatiereserve Afvalstoffenheffing		150	I
2.5.11	Groot onderhoud Akkerland	Leefomgeving en klimaat	-	I
2.5.12	# Entree Diemen	Leefomgeving en klimaat	180	I
	- t.g.v. verrekening Reserve kwaliteit openbare ruimte		-180	I
2.5.13	# Geluidswerende maatregelen	Leefomgeving en klimaat	-	I
	- Oost_West As		250	I
	- Busbaan		-150	I
	- t.g.v. verrekening Algemene Reserve		-100	I
2.5.14	Wachtgelden en pensioenen medewerkers en (oud) bestuurders	Samen besturen	-	I
	- Vrijval Voorziening pensioenen wethouders		348	I
	- Toevoeging Voorziening Wachtgelden bestuurders en medewerkers		-520	I
	- Onttrekking uit Algemene Reserve		172	I
	- Toevoegen aan Reserve pensioenen en wachtgelden		172	I
	- Onttrekken uit de Reserve pensioenen en wachtgelden		-172	I
2.5.15	Bijdrage Duo+	Samen besturen	-390	I
2.5.16	Gemeentepagina DiemerNieuws	Samen besturen	-25	I
2.5.17	Belastingopbrengsten	Financiën	300	I
2.5.18	Algemene uitkering (septembercirculaire)	Financiën	730	I
2.5.19	Aframen "Stelpost onvoorzien"	Financiën	60	I
2.5.20	Rente en afschrijvingen	Financiën	1.135	I
Totaal wijziging 4e kwartaalbrief			**1.325**	
Saldo na 4e kwartaalbrief			**-660**	

Aldus besloten tijdens de gemeenteraadsvergadering van 10 december 2026,

De voorzitter De griffier