

# 3e kwartaalbrief 2025

Versie: Ter bespreking Auditcommissie en  
Informatieve raad





# Inhoudsopgave

1 Inleiding	5
2 Belangrijke ontwikkelingen	7
2.1 Voortgang grote projecten	8
2.2 Voortgang toegezegde onderwerpen raad	10
2.3 Nieuwe ontwikkelingen met mogelijk financieel risico of kans	15
2.4 Ontwikkelingen opvang diverse doelgroepen	17
2.5 Ontwikkelingen met financieel effect in 2025	18
2.6 Verloop geraamd resultaat 2025	27
3 Voorgestelde begrotingswijzigingen	28
3.2 Beleidsarme én budgettair-neutrale begrotingswijzigingen	30
4 Baten en lasten per programma	31
5 Raadsbesluit	32
Afkortingenlijst	33



# 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.

Deze 3e kwartaalbrief 2025 is gebaseerd op de periode van juni tot september 2025.

## **PARAGRAAF 2: BELANGRIJKE ONTWIKKELINGEN**

Hoofdstuk 2 bevat belangrijke ontwikkelingen. Het gaat om inhoudelijke afwijkingen van de begroting en/of financiële afwijkingen. Als eerste komen de ontwikkelingen zonder financieel effect aan de orde. Hieronder vallen de voortgang op grote projecten en de voortgang toegezegde onderwerpen aan de raad. Vervolgens zijn de ontwikkelingen met een mogelijk financieel risico of kans beschreven.

In de kwartaalbrief worden ook nieuwe ontwikkelingen met een financieel effect opgevoerd. Voor ontwikkelingen met een financieel effect wordt alleen voor het lopende jaar budget toegekend. Wanneer de ontwikkeling een structureel karakter heeft dan wordt de ontwikkeling in de eerstvolgende kadernota en begroting opnieuw opgenomen. Zodoende worden alle voorstellen met een structureel effect op eenzelfde moment aan de raad voorgelegd en kan een betere afweging gemaakt worden. Dit is de waarborg voor een integrale afweging.

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**

Hoofdstuk 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 afwijken van de programmabudgetten. Om die reden vraagt dit onderdeel een bekrachtiging van de raad (raadsbesluit). De voorgestelde wijzigingen vragen voor zover wij kunnen inschatten geen politieke discussie.

Ook in de kwartaalbrief is het kopje "Specifieke uitkeringen" opgenomen. De laatste jaren ontvangen we steeds vaker uitkeringen voor een specifiek doel. Deze uitkeringen hebben betrekking op verschillende programma's. Totaal gaat het inmiddels om behoorlijke bedragen. De specifieke uitkeringen hebben geen invloed op het saldo. Wij stellen voor de ontwikkelingen op het gebied van de specifieke uitkeringen voortaan apart te vermelden in de kwartaalbrieven.

#### **PARAGRAAF 4: BATEN EN LASTEN PER PRODUCT**

Ten slotte is een paragraaf toegevoegd met de baten en lasten per programma. Hierin zijn alle wijzigingen op programmaniveau vertaald. Dit is uiteindelijk de begrotingswijziging die de raad vaststelt.

#### **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,

Jeroen Klaasse

## 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.

1. **Voortgang van grote projecten (Paragraaf 2.1)**  
In deze paragraaf wordt de voortgang van de grote projecten besproken.
2. **Voortgang van toegezegde onderwerpen aan de raad (Paragraaf 2.2)**  
Deze paragraaf beschrijft de voortgang van onderwerpen die aan de raad zijn toegezegd.
3. **Ontwikkelingen op het gebied van risico's of kansen (Paragraaf 2.3)**  
Wanneer er ontwikkelingen zijn op het gebied van risico's of kansen, worden deze in deze paragraaf vermeld.
4. **Ontwikkelingen met financiële consequenties (Paragraaf 2.4 en 2.5)**
  - Opvang van diverse doelgroepen (Paragraaf 2.4)  
Ontwikkelingen over de opvang van diverse doelgroepen worden hier besproken.
  - Algemene ontwikkelingen (Paragraaf 2.5)  
Algemene ontwikkelingen worden in deze paragraaf opgenomen.
5. **Effect op het verwachte rekeningsaldo (Paragraaf 2.6)**  
In deze paragraaf wordt een overzicht gepresenteerd van de effecten van de ontwikkelingen op het verwachte rekeningsaldo.

## 2.1 Voortgang grote projecten

*In deze paragraaf informeren we de raad 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 Holland Park

#### **Holland Park Oost**

Het laatste bouwplan met 296 (vrije sector huur)woningen en commerciële voorzieningen naast metrostation Verrijn Stuartweg is opgeleverd en de ontwikkelaar legt de omliggende openbare ruimte aan. De oplevering en overdracht van die openbare ruimte aan de gemeente is in voorbereiding.

#### **Holland Park West**

In Holland Park West worden 750 woningen, een brede school en diverse voorzieningen gefaseerd uitgewerkt, vergund en gerealiseerd. Fase 3A (117 sociale-, 115 midden- en 10 vrije sector huurwoningen) en fase 2A (herontwikkelde 88 vrije sector koopwoningen en een buurthuis) zijn in aanbouw. De ontwerpen van fase 3B (6 vrije sector koopwoningen) en fase 4 (sociale huur en vrije sector koop) worden uitgewerkt in voorbereiding op vergunningaanvragen.

#### **Holland Park Zuid**

De ontwikkeling van Holland Park Zuid bestaat uit circa 1.500 woningen met commerciële en maatschappelijke voorzieningen, verdeeld over 4 percelen van verschillende grondeigenaren. Er is sprake van een onherroepelijk bestemmingsplan.

Voor de ontwikkeling van 450 woningen met voorzieningen op het Steigerblok (voormalig hogeschool InHolland) heeft de gemeente op 6 juni 2025 de omgevingsvergunning verleend voor de planologische afwijkingen. Op 23 juni 2025 heeft de ontwikkelaar vergunning aangevraagd voor de bouw van het gehele plan. De voormalige hogeschool is inmiddels vrijwel geheel gesloopt, waarmee een start bouw begin 2026 mogelijk wordt gemaakt.

De eerste 12 van 30 flexwoningen op het Sportblok (perceel grondeigenaar Lieven de Key) zijn verplaatst naar een andere locatie. De resterende 18 woningen worden later in 2025 verplaatst. Met de Key worden gesprekken gevoerd over de ontwikkeling / verkoop van het perceel, waar circa 450 woningen gerealiseerd zullen worden.

Voor de percelen Parkblok (Stichting Arq) en Hofblok (KPN) moeten de huidige gebruikers daar eerst weg kunnen, voordat de de bouwplannen gerealiseerd kunnen worden. Betreffende grondeigenaren onderzoeken de mogelijkheden te verhuizen en de gronden te verkopen aan ontwikkelaars. De gemeente voert actief overleg met deze grondeigenaren.

#### **Campus Diemen**

Op basis van een intentieovereenkomst hebben de gemeente en grondeigenaar Greystar een inbreiding / uitbreiding van de Campus (circa 300 woningen) onderzocht. Nadat de initiatiefnemer vanwege twijfels over de financiële haalbaarheid haar initiatief al'on hold' had gezet, heeft zij in de zomer van 2025 laten weten niet verder te gaan met haar initiatief. De gemeenteraad is hier op 11 juli 2025 schriftelijk over geïnformeerd.

## **2.1.2 Voortgang Spooronderdoorgang**

Op 28 september 2017 heeft de gemeenteraad het projectkrediet Spooronderdoorgang vastgesteld. Sindsdien informeren we in de kwartaalbrieven over de voortgang van het project.

De spooronderdoorgang is opgeleverd en de interne decharge wordt voorbereid.

Het Van Gemertplantsoen en het daarin opgenomen P&R terrein is vrijwel gereed. In het derde kwartaal wordt ook dit laatste stukje van de stationsomgeving afgerond.

## 2.2 Voortgang toegezegde onderwerpen raad

In deze paragraaf informeren we de raad over de voortgang van toegezegde onderwerpen. Het is niet nodig dat de raad hierover een besluit neemt.

### 2.2.1 Omgevingsvergunningen met uitgebreide procedure

#### Programma Gebiedsontwikkeling

Vanuit de bestuurlijke toezeggingen is afgesproken de raad te informeren over grote bouwvergunningen. Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet is de Verklaring van geen bedenkingen (Vvgb) en bijbehorende verplichte uitgebreide procedure komen te vervallen. Sinds 2024 vermelden we enkel de laatste vergunningaanvragen die nog onder de Wabo ingediend zijn. Daarna stopt deze rapportage.

Onder de Omgevingswet zal conform het besluit van 27 januari 2022 wel nog in een aantal gevallen een bindend advies aan de gemeenteraad gevraagd worden. Dit geldt voor de activiteiten die op de lijst met aangewezen gevallen staan waarvoor advies en instemming van de gemeenteraad nodig is voor een buitenplanse omgevingsplanactiviteit (BOPA).

Stammerdijk 23	
Betreft	Moderniseren manege
Voortgang	Beoordeling van de aanvraag loopt
Verwachte behandeling in de raad	Eerste helft 2026

### 2.2.2 Personeel

#### Programma Samen besturen

##### Ziekteverzuim

	Stand per 1 september 2025
Kort verzuim tot 7 dagen	1,1%
Middenlang verzuim tot 42 dagen	1,1%
Lang verzuim tot 1 jaar	4,6%
Extra lang verzuim tot 2 jaar	0,8%
Langer dan 2 jaar verzuim	1,0%

Het verzuim is hoog maar we zien een daling t.o.v. van vorig jaar. We zien dat in de maanden juni, juli en augustus het verzuim toeneemt ten opzichte van de maanden maart, april en mei maar het percentage blijft onder het percentage van de maanden juni, juli en augustus 2024. Dat is een gunstige ontwikkeling. Door de inzet van de casemanager in sommige teams wordt er strakker op het verzuim gezeten. Tevens is er in juni een workshop verzuim gegeven om teamleiders meer inzicht te geven in de stappen van het verzuim en wat zij kunnen doen. Teams met een hoog verzuim maken afspraken met de directie en P&O over hoe het verzuim verlaagd kan worden en dit wordt ook besproken in de kwartaalgesprekken.

Het grootste verzuim zit in het langdurig verzuim. Het verzuim langer dan 2 jaar heeft te maken de overgangsregeling derde ziektejaar vanuit de cao. De medewerker waarvan de

eerste ziektejaar voor 31 december 2023 ligt, valt nog onder de oude regeling en heeft recht op derde ziektejaar.

#### *Formatie en bezetting*

Beschikbare formatie 2025	Bezetting t/m mei 2025
286,9 fte	251,2 fte

De capaciteit van de organisatie op volle sterkte houden is een uitdaging. Oorzaken hiervan zijn de tijdelijke afwezigheid van medewerkers vanwege zwangerschapsverlof, ouderschapsverlof en langdurige ziekte. Daarnaast werkt de krapte op de arbeidsmarkt in ons nadeel, waardoor bepaalde vacatures moeilijk zijn in te vullen.

Tot op heden lossen we dit op door tijdelijk personeel in te huren. Dat stelt ons in staat de continuïteit van de dienstverlening te waarborgen en de kwaliteit van ons werk te handhaven. Op basis van niet ingezette formatieruimte, vergoedingen vanuit het UWV en incidentele uitkeringen proberen wij binnen het beschikbare budget tijdelijke oplossingen te bekostigen. In de vierde kwartaalbrief stellen we de personeelsbudgetten definitief bij en geven we de budgettaire gevolgen aan.

#### *Inzet budget strategische personeelsplanning*

In de begroting is een stelpost van € 750.000 opgenomen voor strategische personeelsplanning. In de 1e en 2e kwartaalbrief hebben we € 480.000 ingezet. In deze kwartaalbrief stellen we voor € 160.000 in te zetten.

Programma Sociaal (€ 60.000)

- Extra inhuurcapaciteit voor diversiteit, inclusie en inburgering (incidenteel)

Programma Vrije tijd(€ 50.000)

- Advisering evenementenbeleid (incidenteel)

Programma Samen besturen (€ 50.000)

- Projectadvisering gemeentelijk vastgoed (incidenteel)

### **2.2.3 WOZ - bezwaarschriften**

#### *Programma Samen besturen*

Vorig jaar is bij de beantwoording van de onderzoeksvragen van de Onafhankelijke Partij Diemen toegezegd in de kwartaalbrief inzicht te geven in de aantallen en afhandeling van WOZ-bezwaarschriften. In deze paragraaf geven we daar gehoor aan.

Het is mogelijk om in één bezwaarschrift tegen meerdere objecten tegelijk bezwaar te maken. Je kan bijvoorbeeld in één bezwaarschrift tegelijkertijd bezwaar maken voor je woning en de garage. Woningbouwcorporaties en beleggingsmaatschappijen maken in één bezwaarschrift tegen een heel complex aan woningen bezwaar.

In onderstaand overzicht tonen we het aantal WOZ-bezwaarmakers tegen objecten. Er zijn dit jaar minder bezwaarmakers maar er zijn tegen meer objecten bezwaar gemaakt. Oorzaak hiervan is dat een beleggingsmaatschappij bezwaar heeft gemaakt tegen de WOZ-waarde van 457 woningen die nog in aanbouw zijn.

Stand per 1 juli 2025	2023		2024		2025	
	Aantal bezwaarmakers					
Door belanghebbende zelf	379	48%	92	32%	85	25%
Door No Cure No Pay bureau	416	52%	192	68%	261	75%
<b>Totaal</b>	<b>795</b>		<b>284</b>		<b>346</b>	

De bezwaartermijn voor het maken van bezwaar is verlopen. In 2025 is een kleine toename te zien van het aantal bezwaarmakers. Verhoudingsgewijs worden via No Cure No Pay bureaus de meeste bezwaren ingediend.

Stand per 1 juli 2025	2023	2024	2025
	Aantal objecten		
Aantal objecten	876	313	898

De stijging in 2025 van het aantal objecten waartegen bezwaar is gemaakt is grotendeels het gevolg van een beleggingsmaatschappij die tegen 457 objecten bezwaar heeft gemaakt.

De afhandeltermijn van de bezwaarschriften is nog niet verlopen. Vandaar dat er geen informatie gedeeld kan worden over het aantal gegronde bezwaarschriften die hebben geleid tot een aanpassing van de WOZ-waarde. Ervaring uit de afgelopen jaren leert dat de aanpassing van de WOZ-waarde als gevolg van een bezwaarschrift slechts een gering effect heeft op de te betalen belastingaanslag. De afgelopen jaren hebben alle aanpassingen van de WOZ-waarden geleid tot € 5.000 lagere OZB-opbrengsten. De totaal OZB-opbrengst bedraagt € 9 miljoen.

## 2.2.4 Informatieveiligheid

Hierbij informeren wij u in de kwartaalbrief over actuele ontwikkelingen op het gebied van informatieveiligheid. Dit jaar blikken wij terug op het audittraject van 2024, waarin bijzondere aandacht is uitgegaan naar de ENSIA-verantwoording en de resultaten van het externe auditoronderzoek.

### Achtergrond en aanpak

Sinds 2020 werken wij volgens de Baseline Informatieveiligheid Overheid (BIO), een normenkader dat is gebaseerd op internationaal erkende ISO-standaarden. Hiermee is onze organisatie verder geprofessionaliseerd en is de basis gelegd voor een veilige digitale overheid. In het informatieveiligheidsbeleid zijn deze normen verankerd. Het BIO-kader vraagt van alle betrokkenen – bestuurders, managers en medewerkers – om actief bij te dragen aan informatieveiligheid, onder meer door risicomanagement en het treffen van concrete maatregelen.

### BIO maatregelen

De BIO biedt een landelijk normenkader voor informatiebeveiliging binnen de overheid. Het bestaat uit 112 thema's met sub vragen, verdeeld over drie niveaus: beleid en governance, risicobeoordeling en organisatie, en concrete operationele maatregelen zoals bewustwording, toegangsbeheer en leveranciersrelaties. Deze structuur helpt gemeenten om informatiebeveiliging integraal en doelgericht te organiseren.

Tijdens de ENSIA-audit leveren wij bewijsstukken aan waarmee we aantonen dat wordt voldaan aan de gestelde maatregelen. Voorbeelden hiervan zijn beleidsdocumenten,

werkinstructies, logbestanden en rapportages over toegangsbeheer en incidentafhandeling. Deze onderbouwing vormt de basis voor de Collegeverklaring.

### **Bewustwording en Training**

In het kader van de BIO-maatregel rond bewustzijn en training zijn in 2024 diverse initiatieven georganiseerd om medewerkers te trainen in informatieveiligheid en bewust te maken van risico's. Zo zijn er tien interactieve sessies gehouden met een Cyber escape box, waarin thema's als sterke wachtwoorden, phishing en vertrouwelijke informatie centraal stonden. Tijdens de Week van de Informatieveiligheid is samengewerkt met experts van AIVD en OM, en zijn er bijeenkomsten geweest over Copilot, AI, dataminimalisatie en privacy. Daarnaast zijn vijf spelsessies georganiseerd rond privacy en datalekken, en zijn trainingen verzorgd voor nieuwe medewerkers en AVG-contactpersonen. Met acties als "draag jij je pas en laat jij je bureau netjes achter" is actief ingezet op naleving van de clean-desk policy. Hiermee voldoen we aantoonbaar aan de norm voor bewustzijn en training zoals opgenomen in de BIO.

### **Toegangsbeheer**

In het kader van de BIO-maatregel voor toegangsbeheer is gekozen voor een duidelijke en controleerbare inrichting van fysieke toegang tot beveiligde ruimtes. Momenteel wordt gewerkt met anonieme tags, wat voldoet aan de norm. Met de verbouwing is besloten over te stappen op toegangspassen, waarmee handhaving wordt vereenvoudigd omdat deze passen persoonlijk zijn. Voor extra beveiligde locaties, zoals serverruimtes en Burgerzaken, zijn aanvullende toegangscontroles ingericht om de veiligheid verder te waarborgen.

### **Leveranciers**

In lijn met de BIO-maatregel voor leveranciersrelaties is in de Inkoopproces vastgelegd dat bij het afsluiten van contracten met externe partijen ook een verwerkersovereenkomst verplicht is. Hierin wordt vastgelegd hoe leveranciers voldoen aan de gestelde eisen op het gebied van informatieveiligheid, inclusief de vereisten vanuit de AVG. Hiermee wordt geborgd dat externe partijen aantoonbaar voldoen aan onze normen.

### **ENSIA-verantwoording en resultaat audit 2024**

ENSIA stelt gemeenten in staat om efficiënt en integraal verantwoording af te leggen over informatieveiligheid, onder andere voor de Basisregistratie Personen (BRP), DigiD en Suwinet. De verticale verantwoording aan de landelijke toezichthouders en ministeries vormt de basis voor de horizontale verantwoording aan de raad.

Onderdeel van het ENSIA-verantwoordingsproces is het afgeven van een Collegeverklaring over het gebruik van DigiD en Suwinet in 2024. De besluitvorming hierover ligt bij het college van burgemeester en wethouders, dat verplicht is de raad hierover te informeren. Afsproken is dat dit via de tweede kwartaalbrief gebeurt; dit jaar wordt de informatie eenmalig opgenomen in de derde kwartaalbrief.

Dit jaar is de zelfevaluatie voor ENSIA tijdig afgerond en ingediend vóór 31 december 2024, conform de afspraken voor alle DUO-gemeenten. Vervolgens vond een uitgebreid extern auditonderzoek plaats, waarbij vooral is gekeken naar de naleving van de BIO-normen bij DigiD en Suwinet, maar ook de zelfevaluatie beoordeeld is of deze overeenkomt met de bevindingen van de auditor.

Het resultaat van de ENSIA-audit is positief:

- De auditor bevestigt dat onze zelfevaluatie zorgvuldig en volledig is uitgevoerd en overeenkomt met de bevindingen uit de audit;

- De afspraken en maatregelen op operationeel niveau voldoen aan de gestelde kwaliteitsnormen;
- Er is sprake van een tijdige en transparante verantwoording.

Deze positieve uitkomst is het resultaat van intensieve inspanningen en vele uren werk door onze organisatie, waarbij nauwgezet is toegewerkt naar het voldoen aan alle gestelde eisen. Informatieveiligheid is niet alleen een verplichting, maar een voortdurend aandachtspunt waaraan dagelijks wordt gewerkt. Nieuwe wetgeving en de snelle ontwikkelingen in de digitale wereld zorgen ervoor dat de normen en eisen steeds strenger worden. Daarom blijven wij continu investeren in bijscholing, aanpassing van processen en het alert volgen van veranderingen, zodat een veilige digitale omgeving voor inwoners, medewerkers en partners ook in de toekomst gewaarborgd blijft.

## 2.3 Nieuwe ontwikkelingen met mogelijk financieel risico of kans

*In deze paragraaf informeren we de raad 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. In deze kwartaalbrief zijn geen nieuwe risico's te melden.*

### 2.3.1 Faillissement Groupcard

*Programma Leefomgeving en Klimaat*

Groupcard B.V. verzorgde het verstrekken en uitbetalen van vouchers voor de Diemense witgoedregeling voor huishoudens in energiearmoede. Groupcard B.V. is op 2 juli 2025 door de rechtbank van Amsterdam failliet verklaard. Inwoners hebben gelukkig geen last van het faillissement omdat de witgoedregeling per 1 juli 2025 was gestopt en de niet verzilverde vouchers sowieso niet meer gebruikt konden worden.

De gemeente Diemen had aan het begin van het jaar 2025 nog € 82.000 op de geldrekening voor derden bij Groupcard staan voor de witgoedregeling en op 1 juli stond er volgens het meer actuele dashboard van Groupcard zelf nog € 42.000 op niet uitgegeven. Het geld was afkomstig van een Rijkssubsidie (SPUK energiearmoede).

Op dit moment onderzoekt de gemeente Diemen of het geld teruggevorderd kan worden bij Groupcard. Andere mogelijkheid is dat we de storting bij Groupcard meenemen in de verantwoording van de subsidie (SPUK). Het is nog niet bekend hoe dat bij de verantwoording door het Rijk beoordeeld gaat worden.

Het resultaat van deze beheersmaatregelen melden we in de 4e kwartaalbrief of jaarrekening.

## 2.3.2 Ontwikkelingen maatwerk jeugdhulp

### *Programma Sociaal*

In het kader van de jeugdhulp ziet de gemeente Diemen zich geconfronteerd met aanzienlijke en onvoorziene extra kosten. Deze kosten zijn grotendeels toe te schrijven aan:

1. Een maatwerkcasus die reeds is benoemd in de eerste kwartaalbrief.
2. Twee jeugdigen die, op basis van het woonplaatsbeginsel, recentelijk opnieuw onder de verantwoordelijkheid van Diemen zijn komen te vallen.

Op basis van deze zorgtrajecten en de verwachte continuïteit van de hulpverlening, wordt een voorzichtige inschatting gemaakt dat de totale extra kosten kunnen oplopen tot circa € 1,2 miljoen.

Momenteel wordt onderzocht in hoeverre er ruimte binnen de bestaande begroting beschikbaar is om (een deel van) deze kosten op te vangen. Wij verwachten in de vierde kwartaalbrief een vollediger beeld te kunnen schetsen van:

- De totale kostenontwikkeling;
- De mogelijkheden tot dekking binnen de huidige begroting;
- De noodzaak en omvang van een eventuele budgetclaim.

## 2.4 Ontwikkelingen opvang diverse doelgroepen

In deze paragraaf nemen we de ontwikkelingen op die betrekking hebben op de opvang diverse doelgroepen. Er komen zowel ontwikkelingen met een financieel effect aan de orde als ontwikkelingen die een meer informatief karakter hebben.

Kwantitatieve data ontheemden, statushouders, asielzoekers en alleenstaande minderjarige vreemdelingen (amv) per 1 augustus 2025.

	Taakstelling 2025	Realisatie 2025	Restant taakstelling
Oekraïne	120	87	33
Statushouders <sup>1</sup>	83 (31+28+24)	36	47
Asielzoekers	113	0	113
Alleenstaande minderjarige vreemdelingen (amv)	30	0	30

### 2.4.1 Opvang vluchtelingen

#### Programma Inkomen en armoede

##### *Communicatie en participatie*

Het college sloot in april 2025 een bestuursovereenkomst met het COA. Met deze bestuursovereenkomst legt de gemeente formeel vast bereid te zijn mee te werken aan de opvang van vreemdelingen in een opvanglocatie binnen de gemeente. Er is plek voor 160 asielzoekers, van wie ongeveer 50 alleenstaande minderjarige vluchtelingen (AMV'ers) voor de duur van tien jaar. Nadat het COA en de gemeente formeel hebben vastgelegd toe te werken naar een AZC organiseerde de gemeente meerdere momenten om in gesprek te gaan met omwonenden. Voor de organisatie van deze momenten en de brieven naar inwoners hebben we financiële middelen nodig. De kosten hiervoor bedragen € 20.000.

##### *Bijdrage Provincie*

We hebben van bij de provincie een subsidie aangevraagd en ontvangen van € 80.000. De subsidie wordt verleend voor activiteiten die nodig zijn voor de totstandbrenging van een opvangvoorziening. We benutten de subsidie voor de ambtelijke capaciteit die het project vraagt. Naast een beleidsadviseur, communicatieadviseur en projectleider is er dit jaar ook inzet geweest van een financieel adviseur (€ 12.000) en een jurist omgevingsrecht (€ 18.000).

Door de extra uitgaven, maar ook extra inkomsten houden we door deze budgetaanpassingen per saldo € 30.000 over. Dit komt ten gunste van het verwachte rekeningssaldo.

<sup>1</sup> opmerking statushouders 59 is restant 2024 + gecorrigeerde taakstelling 1e helft 2025

## 2.5 Ontwikkelingen met financieel effect in 2025

*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.*

### # Overhevelingen

Vorig jaar zijn we gestart de budgetoverhevelingen uit de jaarrekening zoveel mogelijk te verwerken in de eerste kwartaalbrief. Dit jaar zijn we terughoudender in het direct opnemen van alle over te hevelen budgetten. Pas wanneer er capaciteit is om het werk uit te voeren en er geen nieuw budget in 2024 is, hevelen we budget over. Gevolg is dat er gedurende het jaar nog budgetoverhevelingen plaatsvinden.

De budgetoverhevelingen zijn gekenmerkt met een "#".

De budgetoverhevelingen hebben geen invloed op het saldo. In 2024 zijn deze niet bestede budgetten meegenomen in het jaarrekeningsaldo. Het rekeningsaldo is in de algemene reserve gestort. In deze kwartaalbrief halen we de overgehevelde budgetten weer uit de algemene reserve. Zodoende beïnvloeden deze overhevelingen niet het rekeningsaldo 2025.

### 2.5.1 # Implementatiebudget Maatschappelijke opvang en Beschermd wonen (MOBW)

#### *Programma Sociaal*

Vanuit de centrumgemeente Amsterdam ontvingen wij in het vierde kwartaal van 2024 € 30.000 implementatiebudget voor de doordecentralisatie van de Maatschappelijke opvang en Beschermd wonen (MOBW).

De doordecentralisatie is een ontwikkeling die ook na 2024 doorgang vindt. Om de werkzaamheden te kunnen bekostigen, is het voorstel om alsnog de ontvangen bijdrage van € 30.000 in 2024 beschikbaar te stellen. Onder andere voor de inzet in 2025 voor uitvoeringscapaciteit en verdere implementatie.

### 2.5.2 Versterking sociaal ontwikkelbedrijf (Pantar)

#### *Programma Sociaal*

Voor het creëren van werkplekken ontvangt de gemeente via het gemeentefonds (Algemene uitkering) voor de periode 2025 tot en met 2035 jaarlijks extra middelen. Het doel hiervan is het scheppen van werkplekken voor mensen die niet vallen onder beschermt werk, maar wel zijn aangewezen op de infrastructuur van sociale bedrijven. Uiteindelijk moet dit leiden tot regulier werk of een tijdelijk vangnet.

Voorstel is de beschikbaar gestelde middelen in de Algemene Uitkering te reserveren en in te zetten. Via deze kwartaalbrief stellen we voor het budget van € 20.000 voor 2025 op te nemen. In de Programmabegroting 2026 verwerken we de reservering voor 2026 en verder.

### 2.5.3 Inburgering

#### *Programma Sociaal*

##### *Hersteltraject en aanvullende inzet*

Sinds de invoering van de Wet Inburgering 2021 zijn gemeenten verantwoordelijk voor het opstellen, inkopen en bewaken van inburgeringstrajecten. De landelijke overgang bracht veel opstartproblemen met zich mee. Ook in Diemen kwam de uitvoering onder druk te staan, onder andere door personele wisselingen, langdurige uitval en het ontbreken van structureel contractmanagement.

Tegelijkertijd werden ook bij taalaanbieders structurele tekortkomingen zichtbaar. In het voorjaar van 2025 is daarom gestart met een hersteltraject, waarin de administratie wordt opgeschoond, achterstallige of foutieve facturatie wordt gecorrigeerd en extra begeleiding wordt ingezet voor inburgeraars die hun traject niet binnen de wettelijke termijn zullen afronden.

Voor dit hersteltraject is in 2025 aanvullende inzet / capaciteit noodzakelijk:

1. Tijdelijke inhuur contractmanager voor onder andere de toezicht op facturatie en voortgang (€ 50.000);
2. Verlenging inhuur beleidsadviseur voor herstel en regie op de uitvoering (€ 50.000).

Voor de inhuur van capaciteit vragen we een budget van € 100.000 beschikbaar te stellen.

##### *Einde Lening Inburgeringsplichtigen (ELIP)*

Deze regeling maakt het mogelijk dat de lening die oud-stelsel inburgeraars bij DUO hebben afgesloten voor hun inburgeringstraject, geheel of gedeeltelijk wordt kwijtgescholden wanneer zij aan bepaalde voorwaarden voldoen. Gemeenten hebben hierin een rol bij het signaleren en begeleiden van inburgeraars die in aanmerking komen voor deze regeling.

Voor de periode 2023 t/m 2025 is voor Diemen in totaal € 15.000 aan rijksmiddelen beschikbaar gesteld. Deze middelen zijn bedoeld om de (mogelijke) kosten voortvloeiend uit de beëindiging van deze leningen te dekken.

Wij stellen voor om € 15.000 beschikbaar te stellen voor de doelgroep die een beroep moet doen op de ELIP.

### 2.5.4 Programma Weerbaarheid

#### *Programma Veilig en Samen besturen*

De landelijke overheid is doende om de weerbaarheid van de samenleving te vergroten. Dat wordt onder andere zichtbaar in de "Denk Vooruit" campagne. Daarnaast wordt er via de veiligheidsregio's gewerkt aan opvoering van de weerbaarheid. Binnen de VrAA is daartoe een programma Weerbaarheid opgestart. Belangrijke onderdelen daarvan zijn een samenhangende aanpak van risicocommunicatie, de inrichting van (nood)steunpunten en de continuïteit van kritieke bedrijfsprocessen. Op lokaal niveau gaat Diemen daar dit jaar al invulling aan geven. In samenspraak met de VrAA en met de Amstelland-gemeenten vragen we aandacht voor weerbaarheid. Voor coördinatie met partners, aansturing en uitvoering van de lokale communicatie activiteiten en campagnes en voor de productie van communicatiemiddelen is dit jaar extra communicatiecapaciteit en -budget nodig.

Dat vraagt voor dit jaar € 25.000. Voor het vervolg in 2026 en verdere jaren zal in de kwartaalbrieven en Kadernota 2026 budget worden aangevraagd.

## 2.5.5 Tijdelijke regeling alleenverdienersproblematiek

### *Programma Inkomen en armoede*

Deze regeling ondersteunt huishoudens die door een samenloop van regelingen onder het bestaansminimum zijn gekomen. De regeling geldt van 1 januari 2025 tot en met 2027. Diemen kent getroffen huishoudens een vaste tegemoetkoming toe, die eind 2025 wordt vastgesteld en niet kan worden teruggevorderd. De uitbetaling gebeurt grotendeels ambtshalve, zonder aanvraag. De regeling compenseert voor gemiste toeslagen, terwijl toeslagen en bijstandsuitkering ongewijzigd blijven.

Er is € 25.000 via de Algemene Uitkering beschikbaar voor vergoedingen met terugwerkende kracht voor 2023 en 2024, te gebruiken in 2025.

## 2.5.6 Beleidsondersteuning Beleidsnota Sport en Bewegen 2026

### *Programma Vrije tijd*

Voor het opstellen van het nieuwe sport- en beweegbeleid zetten we externe beleidsondersteuning in. Deze inzet borgt onafhankelijkheid en versterkt de kwaliteit en breedte van de inzichten. Binnen dit budget zijn ook de kosten voor communicatie en participatie, waaronder de vragenlijst voor inwoners, opgenomen.

Wij stellen daarom voor om een bedrag van € 20.000 beschikbaar te stellen.

## 2.5.7 Correctie huurfacturatie BSO Popeye

### *Programma Onderwijs*

Bij een recente controle is gebleken dat de gemeente sinds 2012 een te groot aantal vierkante meters heeft doorberekend voor de verhuur aan BSO Popeye in de Sint-Petrusschool. Daardoor is er jarenlang een te hoog huurbedrag gefactureerd en ontvangen. Na een herberekening is vastgesteld dat het totaal te veel ontvangen bedrag € 50.000 bedraagt. Dit bedrag zal moeten worden terugbetaald aan BSO Popeye. De betrokken organisatie is hierover geïnformeerd. De overeenkomst met BSO Popeye is inmiddels aangepast en vanaf 2024 wordt het correcte huurbedrag geïnd.

## 2.5.8 Subsidie Haalbaarheidsonderzoeken Diemen Zuid en Diemen Ruimzicht

*Programma Gebiedsontwikkeling*

Voor het project 'Haalbaarheidsonderzoeken Diemen Zuid en Diemen Ruimzicht' is er een provinciale subsidie aangevraagd in het kader van de 'Uitvoeringsregeling subsidie warmtetransitie gebouwde omgeving op wijkniveau Noord-Holland 2024'. Hiervoor is een subsidie toegekend van € 50.000. We stellen voor de baten en lasten op te hogen met deze bedragen.

## 2.5.9 Implementatie omgevingswet

*Programma Gebiedsontwikkeling*

In de Meicirculaire 2025 is er via de Algemene Uitkering € 130.000 beschikbaar gesteld voor kosten die samenhangen met de invoering van de nieuwe omgevingswet. Diemen is begonnen met het opbouwen van het omgevingsplan. Dit is een verplicht onderdeel van de omgevingswet. We stellen voor dit budget van € 130.000 beschikbaar te stellen voor de kosten in het kader van het nieuwe omgevingsplan.

## 2.5.10 Entrees van Diemen

*Programma Leefomgeving en Klimaat*

Voor het project Kunstwerken Entrees Diemen is in de reserve Kwaliteitsplan Diemen een budget gereserveerd van 250.000. We besteden het budget aan de realisatie van kunstwerken bij de Entrees van Diemen. De ambitie is om deze kunstwerken op te leveren rondom het 800-jarige bestaan van Diemen.

We gaan conform het programma € 250.000 onttrekken uit de reserve kwaliteitsplan voor de realisatie van deze kunstwerken.

## 2.5.11 Extra inzet door droogte

*Programma Leefomgeving en Klimaat*

Dit jaar hebben we last van extreme droogte. Met name in de lente is er bijna geen neerslag gevallen. Het is de op twee na droogste lente sinds 1906. Dit zien we terug in het beheer van het groen en de nieuw aangeplante bomen. We planten voornamelijk inheemse soorten die passen bij de bodem en het klimaat, maar hebben door de uitzonderlijke weersomstandigheden toch meer water moeten geven dan gebruikelijk. Ook hebben we ondanks deze inspanningen meer planten moeten vervangen (inboeten) die zijn doodgegaan. In het najaar is dit ook nog nodig. Dit brengt extra kosten met zich mee. Groen dat is aangeplant bij projecten wordt het eerste jaar na aanleg nog verzorgd door de aannemer. Daarna nemen wij het onderhoud over.

Om deze incidentele kosten te kunnen dekken stellen we voor € 75.000 beschikbaar te stellen.

## 2.5.12 Belcellen realiseren in de Brede Hoed

### Programma Samen besturen

Vanwege gebrek aan werkplekken voor telefoon- of Teams gesprekken met inwoners schaffen we drie telefooncellen aan. Voor aanschaf en plaatsing van de telefooncellen is een budget van € 20.000 noodzakelijk.

## 2.5.13 Proces besparingen en ombuigingen

### Programma Samen besturen

In 2024 zijn we gestart met het proces ombuigingen en besparingen. Voor dit proces was een externe projectleider aangetrokken. Verwachting was dat er voldoende besparingsmogelijkheden zouden zijn om de kosten van de inhuur van de projectleider (€ 70.000) te dekken. Dit blijkt ook het geval.

In juni hebben we het proces ombuigingen en besparingen afgerond. Tegelijkertijd met de Kadernota 2026 zijn de resultaten aan de raad aangeboden. Tijdens het proces hebben we de mogelijke ombuigingen en besparingen gekenmerkt. Een van de kenmerken is het opschonen van de begroting. Dit betreft budgetten die kunnen worden verlaagd zonder dat daardoor bestaande werkzaamheden vervallen. Het betreft vijf maatregelen. De effecten voor 2025 nemen we mee in deze kwartaalbrief. De effecten voor 2026 en verder verwerken we in de begroting 2026. Voorstel is de volgende opschoningsmaatregelen te verwerken en de kosten voor de inhuur van de projectleider hiermee te verrekenen.

<b>Te verwerken opschoonmaatregelen</b>	<b>Bedrag</b>	<b>I/S<sup>2</sup></b>
Budget opvang daklozen	€ 75.000	S
Peuterspeelzaalwerk	€ 20.000	S
Jongerenraad	€ 5.000	S
Bijstellen prognose burgerzaken	€ 150.000	S
Onderhoudsbudgetten wijkgericht werken	€ 35.000	S
Kosten projectleider	-/- € 70.000	I
<b>Per saldo</b>	<b>€ 215.000</b>	

<sup>2</sup> I = Incidenteel / S = Structureel

## 2.5.14 Datagedreven werken

### *Programma Samen besturen*

Sinds 2022 hebben de drie gemeenten met Duo+ op data samengewerkt. Dit doen we in een gezamenlijk programma. We ervaren in het programma aanzienlijke uitdagingen. Dit komt door de mismatch tussen prioriteren, ambitieniveau en beschikbare capaciteit. De stuurgroep datagedreven sturing heeft scenario's voor het vervolg van dit programma gevraagd. Het scenario dat de voorkeur heeft van de stuurgroep vraagt om een investering. Dit scenario gaat uit van een rustig tempo voor het ontwikkelen van nieuwe producten en het aanbrengen van structuur, waarbij de activiteiten geborgd worden en gestreefd wordt naar beëindiging van het programma over enkele jaren. Dan is de basis op orde en plukken we de vruchten van deze investering. Dashboards en rapporten kunnen dan sneller geleverd worden.

Op dit moment wordt al datagedreven gewerkt bij het signaleren en bestrijden van ondermijning, het voorspellen van de kosten van de jeugdzorg en voor een dashboard (Mens-Werk-Geld) voor sturing door directie en teamleiders.

Om het programma in 2025 op deze wijze in te vullen is een extra incidenteel budget van € 50.000 nodig.

## 2.5.15 Bedrijfsvoering / bijdrage Duo+

### *Programma Samen besturen*

#### *Resultaat Jaarrekening 2024*

In juni hebben wij de Jaarstukken 2024 van Duo+ aan de raad voorgelegd. Uit de Jaarstukken bleek dat Duo+ in 2024 een rekeningoverschot van € 1,5 miljoen had. Diemen participeert alleen in de samenwerking op het gebied van Bedrijfsvoering en het Stafbureau. Bedrijfsvoering en het Stafbureau sluiten met een overschot van € 1 miljoen. Voorstel is € 395.000 binnen Duo+ te reserveren (over te hevelen) naar 2025.

Het restant wordt terugbetaald naar de DUO-gemeenten. Voor Diemen betreft dit een bedrag van € 230.000. Bij de raadsbehandeling van de Jaarstukken 2024 van Duo+ is besloten het financiële effect in de 3e kwartaalbrief te verwerken.

## 2.5.16 Algemene Uitkering

### Programma Financiën

In de Kadernota 2026 hebben we de effecten voor 2026 en verder verwerkt op basis van de Meicirculaire 2025. Onderstaand de effecten voor 2025. Bij de Kadernota 2026 is ook de is de memo over de Meicirculaire 2025 bijgevoegd. Voor een gedetailleerde toelichting wordt verwezen naar de memo. Bij onderstaande tabel is voor de belangrijkste wijzigingen (groter dan € 50.000) een korte toelichting gegeven.

<b>Beginstand Programmabegroting 2025</b>	<b>62.545</b>
Effecten Septembercirculaire 2024	1.910
Effecten Decembercirculaire 2024	-1.690
<b>Stand na verwerking Decembercirculaire 2024</b>	<b>62.765</b>
<b>Mutaties Meicirculaire 2025</b>	
Volume accres historisch Bbp	550
BCF-plafond 2024	-175
Hoeveelheidsverschillen	-50
Ontwikkeling uitkeringsbasis (Uitkeringsfactor)	180
Taakmutaties	
- Tekorten voor rekening Rijk	445
- IBO Problematische schulden	20
- Invoerings/uitvoeringskosten Omgevingswet	130
- Landelijke Aanpak Adreskwaliteit	10
- Alleenverdienersproblematiek	25
- Overige mutaties	10
WOZ	-460
Participatie	5
<b>Totaal effect Meicirculaire 2025</b>	<b>690</b>
<b>Eindstand na Meicirculaire 2025</b>	<b>63.455</b>

#### *Volume accres historisch Bbp*

De volume ontwikkeling als gevolg van de groei van het gemeentefonds is eigenlijk de netto koopkracht van de gemeente. De mutatie in de volumeontwikkeling wordt gebaseerd op een 8-jaarsgemiddelde van de prijs bruto binnenlands product (Pbbp). De Pbbp-raming is gebaseerd op de actuele ontwikkeling zoals gepubliceerd door het Centraal Planbureau. In 2025 levert dit een positief effect op.

#### *Afrekening BCF plafond 2024*

Het Btw-compensatiefonds (BCF) is opgericht om btw weg te nemen als factor in de afweging van decentrale overheden tussen uitbesteden en inbesteden (uitvoering door de eigen organisatie). Voor marktpartijen is er zo een eerlijke kans om bij gemeenten en provincies 'binnen te komen'. Decentrale overheden kunnen betaalde btw terugvragen bij het compensatiefonds. Dit compensatiefonds wordt gevoed door een verlaging van het gemeentefonds. Afgesproken is dat wanneer er meer of minder aanspraak wordt gemaakt op dit compensatiefonds, eventuele middelen aanvullend worden onttrokken dan wel terugvloeien naar het gemeentefonds. Voor 2024 blijkt de definitieve onderschrijding lager dan verwacht waardoor dit bedrag in 2025 incidenteel wordt onttrokken aan het gemeentefonds.

### *Hoeveelheidsverschillen*

Het gemeentefonds wordt berekend op basis van diverse maatstaven. Aan de hand van de laatste specificatie van het Ministerie van Binnenlandse Zaken (BZK) zijn de maatstaven geactualiseerd.

### *Ontwikkeling uitkeringsbasis (Uitkeringsfactor)*

De uitkeringsbasis wordt gebaseerd op de aantallen van maatstaven vermenigvuldigd met een prijs per eenheid die daaraan is gekoppeld. De uitkeringsbasis wordt vervolgens vermenigvuldigd met de uitkeringsfactor om zo het totaal beschikbare bedrag binnen het gemeentefonds te kunnen verdelen. Wanneer de omvang van het gemeentefonds en/of de prijs per eenheid van de maatstaven wijzigt, zal ook de uitkeringsfactor wijzigen.

### *Tekorten voor rekening Rijk*

Op 30 januari 2025 heeft de Deskundigencommissie Hervormingsagenda Jeugd haar tussentijds advies gepresenteerd. De commissie adviseert om de tekorten 50/50 te verdelen, wat betekent dat gemeenten 50% van de tekorten zelf moeten compenseren. Vanaf 2025 zal het Rijk 50% van de tekorten in de jeugdzorg financieren, een verandering die is ingebracht door het demissionair kabinet in de Voorjaarsnota. Dit is de helft van het totale structurele tekort. Dit houdt in dat gemeenten voorsnog een aanzienlijk deel van de financiële lasten van de jeugdzorg zelf moeten dragen.

### *Invoerings/uitvoeringskosten Omgevingswet*

De financiële middelen vanuit het Coalitieakkoord (CA) van het kabinet-Rutte IV worden ingezet voor het bereiken van de doelen van de Omgevingswet. Met het uitkeren van € 80,7 miljoen in 2025 kunnen de ontvangende partijen in hun transitie ervoor zorg dragen dat ze aangesloten, geoefend en ingeregeld zijn en voldoen aan de in de Omgevingswet gestelde eisen. Er volgt nog een stelsevaluatie, waarbij de daadwerkelijk gemaakte kosten in kaart worden gebracht.

### *WOZ*

Gemeenten worden op de algemene uitkering gekort voor de maatstaf WOZ-waarde. Uitgangspunt is daarbij dat gemeenten waar de WOZ waarde gemiddeld hoger ligt, de financiële draagkracht van inwoners beter is en gemeenten dus ook in staat zijn om meer eigen inkomsten uit OZB te realiseren. Deze korting wordt berekend op basis van een gemiddeld rekentarief vermenigvuldigd met de totale WOZ waarde. Het rekentarief wijzigt als gevolg van een landelijke gemiddelde waardestijging van woningen en door inflatie.

De bijstelling van het rekentarief volgt de gemiddelde landelijke WOZ waardestijging. Als de WOZ waardeontwikkeling stijgt, daalt het rekentarief voor de korting en vice versa. Hiermee wordt de stijging (of daling) als effect op de korting op de algemene uitkering voor woningen geëlimineerd. Wanneer de inschatting van de ontwikkeling van de WOZ waarde hoger is dan het landelijke gemiddelde, wordt deze dus niet geëlimineerd in het rekentarief en leidt tot een hogere korting. Daar staat volgens de werking van deze methodiek (draagkrachtbeginsel) dan wel tegenover dat gemeenten dan theoretisch meer inkomsten uit OZB zouden kunnen behalen.

Daarnaast wordt het rekentarief gecorrigeerd voor inflatie. Als de inflatie stijgt, stijgt ook het rekentarief (en daarmee de korting op het gemeentefonds). Het Rijk gaat ervan uit dat gemeenten in hun tariefstelling OZB rekening houden met inflatie, waardoor deze korting geen effect hoeft te hebben op het begrotingsresultaat.

In de meicirculaire is rekening gehouden met een gemiddelde landelijke WOZ waarde stijging van respectievelijk 10,5% en 2% voor woningen en niet-woningen. Diemen heeft deze stijging voor 10% meegenomen bij woningen en 2% bij niet-woningen in de bepaling

van de WOZ-maatstaf en volgt daarmee nagenoeg de landelijke inschatting. Daarnaast wordt er gerekend met een inflatie van 4,2%. Tegenover deze hogere korting zien we een hogere opbrengst van de OZB.

Per saldo leveren de effecten van de Meicirculaire 2025 € 690.000 op.

## 2.6 Verloop geraamd resultaat 2025

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 2025 na verwerking/vaststelling van deze kwartaalbrief.

Omschrijving		Programma	Bedrag	I/S
Primitieve begroting 2025			-790	
Geraamd resultaat 1e kwartaalbrief 2025			-185	
Geraamd resultaat 2e kwartaalbrief 2025			-200	
Geraamd resultaat na 2e kwartaalbrief 2025			-1.175	
<b>Ontwikkelingen opvang diverse doelgroepen</b>			<b>30</b>	
2.4.1	Opvang vluchtelingen	Sociaal	30	-
<b>Algemene ontwikkelingen</b>			<b>605</b>	
2.5.1	# Implementatiebudget Maatschappelijke opvang en Beschermd wonen	Sociaal	-30	I
	<i>T.I.v. Algemene Reserve</i>		30	
2.5.2	Versterking sociaal ontwikkelbedrijf (Pantar)	Sociaal	-20	I
2.5.3	Inburgering	Sociaal	-115	I
2.5.4	Programma Weerbaarheid	Veilig	-25	I
2.5.5	Tijdelijke regeling Alleenverdienersproblematiek	Inkomen en armoede	-25	I
2.5.6	Ondersteuning Beleidsnota 2026 Sport en Bewegen	Vrije tijd	-20	I
2.5.7	Correctie huur BSO Popeye	Onderwijs	-50	I
2.5.8	Subsidie Haalbaarheidsonderzoeken	Gebiedsontwikkeling	-	I
2.5.9	Implementatie omgevingswet	Gebiedsontwikkeling	-130	I
2.5.10	Entrees van Diemen	Leefomgeving en klimaat	-250	I
	<i>T.I.v. Reserve Kwaliteitsplan openbare orde</i>		250	
2.5.11	Extra inzet door droogte	Leefomgeving en klimaat	-75	I
2.5.12	Realisatie belcellen in de Brede Hoed	Samen besturen	-20	S
2.5.13	Proces besparingen en ombuigingen	Samen besturen	215	I/S
2.5.14	Datagedreven werken	Samen besturen	-50	I
2.5.15	Bedrijfsvoering / ontwikkelingen Duo+	Samen besturen	230	I
2.5.16	Algemene Uitkering - <i>Meicirculaire 2025</i>	Financiën	690	I
Totaal wijziging 3e kwartaalbrief			<b>635</b>	
Saldo na 3e kwartaalbrief			<b>-540</b>	

### 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 één. 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 Specifieke uitkeringen

Wanneer we een beschikking voor een specifieke uitkering ontvangen, boeken we zowel voor het bedrag van de beschikking aan de inkomsten- en uitgavenkant een budget. In de 4e kwartaalbrief stellen we dit bij naar de werkelijk te verwachten kosten over 2025. We stellen de ramingen bij en reserveren het restantbudget op de balans. Hiermee zorgen we dat we minder begrotingstechnische onrechtmatigheden hebben.

### 3.1.1 Schone Lucht Akkoord (SLA) rookgaskanalen

*Programma Leefomgeving en klimaat*

De gemeente Diemen heeft in 2022 het Schone Lucht Akkoord (SLA) ondertekend en vervolgens een lokaal actieplan opgesteld. In februari 2025 heeft de gemeente een specifieke uitkering SLA aangevraagd en in juni 2025 toegewezen gekregen voor een subsidieregeling van maximaal €1.000 per adres voor verwijdering van rookgaskanalen voor houtkachels. Voorwaarde is dat de gemeente 50% van de verstrekte subsidies cofinanciert. Deze 50% cofinanciering kan worden betaald vanuit het lopende structurele duurzaamheidsbudget.

De gemeente heeft een SPUK SLA rookgaskanalen van € 15.000 van het Rijk toegewezen gekregen. Hiervan wordt 80% vooraf uitbetaald en 20% na afloop van het project (looptijd tot eind 2028). Wij stellen voor de baten en lasten op te hogen met deze bedragen.

### 3.1.2 Inburgering - Onderwijsroute

*Programma Onderwijs*

Vanuit het Rijk is aan de gemeente Diemen een specifieke uitkering van € 28.000 toegekend voor de uitvoering van de Onderwijsroute binnen de Wet Inburgering 2021. De Onderwijsroute is bedoeld voor inburgeraars tot 28 jaar die via het onderwijs hun inburgeringsplicht vervullen, met als doel doorstromen naar een vervolgopleiding op mbo-, hbo- of universitair niveau.

Wij stellen voor om het budget van € 28.000 op te nemen, zodat deze middelen in 2025 besteed kunnen worden aan de uitvoering van de Onderwijsroute.

### 3.1.3 Stimulering Sport (BTW)

*Programma Vrije tijd*

Sinds 2019 kunnen gemeenten de btw op investeringen in sportaccommodaties en sportmaterialen niet langer aftrekken. Ter compensatie is de regeling Specifieke Uitkering Stimulering Sport (SPUK) in het leven geroepen. Deze regeling biedt gemeenten een jaarlijkse uitkering van maximaal 18% van de totale bestedingen inclusief btw, gericht op het stimuleren van de ontwikkeling en instandhouding van sportvoorzieningen. Wij verwachten € 400.000 aan btw-kosten ten laste te kunnen brengen van deze uitkering.

Wij stellen voor om zowel de baten als de lasten van de programmabegroting te verhogen met € 400.000.

## 3.2 Beleidsarme én budgettair-neutrale begrotingswijzigingen

De raad stelt per programma de budgetten op baten- en lastenniveau vast. In dit hoofdstuk worden saldoneutrale budgetwijzigingen opgenomen. Oftewel 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 (x € 1.000)	Programma		I/S <sup>1</sup>
		Van	Naar	
<b>3.2.1 Talentenprogramma</b> Ook in 2025 is er weer een talentenprogramma. Deels wordt deze bekostigd uit het opleidingsbudget (€ 30.000). Voor deelnemers uit de andere DUO-organisaties ontvangen we een bijdrage (€ 15.000).	45	Samen besturen	Samen besturen	S
<b>3.2.2 Ambulante jeugdhulp</b> Vanaf 2021 zijn de ouder- en kindcoaches in dienst bij de gemeente Diemen. Door deze herpositionering is de directe aansturing bij de gemeente komen te liggen. De detachingscontracten zijn destijds omgezet naar vaste formatieruimte bij de gemeente. De financiële bijdrage van de Diemense basisscholen aan de ouder- en kindcoaches is vanaf 2021 komen te vervallen. Het wegvallen van deze bijdrage is destijds niet verwerkt in het ambulante jeugdbudget. Het voorstel is om de inkomstenderving van € 30.000 alsnog door te voeren, hier tegenover staan de lagere lasten van € 30.000.	30	Sociaal	Sociaal	S
<b>3.2.3 Subsidies Sociaal Domein</b> Ook dit jaar hebben wij subsidies toegekend aan een aantal instellingen. Op basis hiervan zijn onder andere de stelposten voor indexering, groei en specifieke uitkeringen ingezet om de bijbehorende kosten voor een deel te dekken. Per saldo heeft dit geleid tot verschuivingen tussen de verschillende programma's.	62	Sociaal	Inkomene en Armoede, Vrije tijd Onderwijs	S
<b>3.2.4 Huuropbrengsten</b> Met deze mutatie hebben wij de stelpost van € 50.000 voor huuropbrengsten (zie Kadernota 2025) verdeeld over de verschillende verhuurobjecten. Daarnaast zijn de inkomsten vanuit Duran geactualiseerd. Wij stellen voor om deze hogere inkomsten van € 100.000 aan te wenden ter dekking van de stijgende exploitatiekosten die hieruit voortvloeien. Denk hierbij aan onder meer energie-kosten en schoonmaakkosten.	150	Diverse	Diverse	S

<sup>1</sup> 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 2e kwartaalbrief		Wijz. 3e kwartaalbrief		Totaal	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
<b>Exploitatie</b>								
Sociaal	-28.854	1.181	-569	570	97	11	-29.327	1.762
Veilig	-4.025	50	-498	443	-10	-	-4.533	493
Inkomen en armoede	-11.893	8.349	-1.948	2.660	-102	80	-13.943	11.089
Vrije tijd	-6.379	1.977	-36	-	-773	579	-7.188	2.556
Onderwijs	-4.901	1.360	-23	23	-40	-22	-4.964	1.361
Gebiedsontwikkeling	-4.946	2.854	-228	100	-	-130	-5.174	2.824
Leefomgeving en klimaat	-24.883	11.925	-2.582	1.007	-390	65	-27.855	12.997
Verkeer	-2.401	1.635	-18	-	-	-	-2.419	1.635
Samen besturen	-19.488	706	245	15	105	285	-19.139	1.007
Financien	-2.702	78.661	-453	231	-27	627	-3.182	79.519
<b>Totaal mutaties programma's</b>	<b>-110.473</b>	<b>108.698</b>	<b>-6.111</b>	<b>5.050</b>	<b>-1.140</b>	<b>1.495</b>	<b>-117.724</b>	<b>115.243</b>
<b>Verrekening reserves</b>								
Sociaal	-	-	-	200	-	30	-	230
Veilig	-	-	-	-	-	-	-	-
Inkomen en armoede	-	-	-	-	-	-	-	-
Vrije tijd	-	100	-	-	-	-	-	100
Onderwijs	-	-	-	-	-	-	-	-
Gebiedsontwikkeling	-	463	-1.175	-	-	-	-1.175	463
Leefomgeving en klimaat	-80	8	-	1.590	-	250	-80	1.848
Verkeer	-	275	-	-	-	-	-	275
Samen besturen	-90	305	-	65	-	-	-90	370
Financiën	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal mutaties programma's</b>	<b>-170</b>	<b>1.151</b>	<b>-1.175</b>	<b>1.855</b>	<b>-</b>	<b>280</b>	<b>-1.345</b>	<b>3.286</b>
<b>Totaal mutaties baten en lasten</b>	<b>-110.643</b>	<b>109.849</b>	<b>-7.286</b>	<b>6.905</b>	<b>-1.140</b>	<b>1.775</b>	<b>-119.069</b>	<b>118.529</b>
<b>Saldo</b>	<b>-790</b>	<b>Tekort</b>	<b>-385</b>	<b>Tekort</b>	<b>635</b>	<b>Overschot</b>	<b>-540</b>	<b>Tekort</b>

### VERWACHT REKENINGSALDO

<b>Primitieve begroting 2024</b>	<b>-790</b>
Geraamd resultaat 1e kwartaalbrief 2025	-185
Geraamd resultaat 2e kwartaalbrief 2025	-200
Geraamd resultaat 3e kwartaalbrief 2025	635
<b>Saldo na 3e kwartaalbrief</b>	<b>-540</b>

## 5 Raadsbesluit

# Afkortingenlijst

Afkorting	Betekenis
amv	alleenstaande minderjarige vreemdelingen
AMV'ers	alleenstaande minderjarige vluchtelingen
BCF	Btw-compensatiefonds
BOPA	buitenplanse omgevingsplanactiviteit
BZK	het Ministerie van Binnenlandse Zaken
MOBW	Maatschappelijke opvang en Beschermd wonen
Pbbp	prijs bruto binnenlands product
Vvgb	Verklaring van geen bedenkingen