

4e kwartaalbrief 2025

Vastgesteld door raad

11 december 2025



2.5.25 Onderhoud van het gemeentehuis

Programma Samen besturen

Door flinke kostenstijgingen in zowel contracten als onderhoudswerkzaamheden is het huidige jaarlijkse onderhoudsbudget van het gemeentehuis niet meer toereikend. Daarom dient het onderhoudsbudget incidenteel met € 15.000 te worden verhoogd. Na afronding van de verbouwing van het gemeentehuis, volgend jaar, zal een nieuwe kostenraming voor het jaarlijks onderhoud worden opgesteld. De financiële effecten worden dan structureel meegenomen vanaf de begroting 2027.

2.5.26 Verkiezingen

Programma Samen besturen

De vervroegde Tweede Kamerverkiezingen, in combinatie met de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2026, stellen gemeentelijke organisaties voor een grote uitdaging. De complexiteit en het werkvolume van deze verkiezingen vragen veel van de capaciteit van het team Burgerzaken. Daarnaast heeft de noodzakelijke verbouwing van het gemeentehuis ervoor gezorgd dat de dienstverlening tijdelijk vanuit de Trouwzaal moet worden georganiseerd. Dit resulteert in extra logistieke en operationele druk.

Om de Tweede Kamerverkiezingen goed te laten verlopen, stellen wij voor om het budget voor verkiezingen in 2025 te verhogen met € 40.000. Deze kosten kunnen gedekt worden door de extra middelen die we in de Septembercirculaire 2025 hebben ontvangen.

2.5.27 # Diemen 800 jaar

Programma Samen besturen

In 2023 is gestart met de voorbereidingen voor de verjaardag van Diemen 800 jaar. Om invulling te geven aan de festiviteiten is de Stichting Diemen 800 opgericht. In januari 2025 is het bestuur benoemd. Inmiddels zijn de statuten vastgesteld en heeft de Stichting haar eigen administratie.

Afspraak is dat de Stichting de resterende middelen uit 2023 en 2024, totaal € 65.000 ook mag inzetten. In deze kwartaalbrief stellen wij voor deze middelen uit de Algemene Reserve te onttrekken en beschikbaar te stellen aan de stichting.

2.5.28 Pensioenen (oud)bestuurders

Programma Samen besturen

Met de invoering van het nieuwe pensioenstelsel is besloten dat ook de APPA-pensioenaanspraken van politieke ambtsdragers in een pensioenfonds ondergebracht moeten worden per 1 januari 2028. Dat betekent dat per die datum de APPA-voorzieningen toereikend moeten zijn. Binnen Diemen is al een voorziening voor de pensioenen van bestuurders. Jaarlijks actualiseren wij de berekening van de hoogte van deze voorziening.

Op het moment van overdracht per 1 januari 2028 kunnen er ten gevolge van schommelingen in de rekenrente mogelijke tekorten ontstaan. Een lagere rekenrente in het

laatste jaar voor de overdracht kan een aanzienlijk gevolg hebben. Eind oktober 2024 heeft de commissie BBV aangegeven dat er géén vrijstelling mogelijk is voor een verplichte vrijval van de APPA-voorziening.

Om het risico te minimaliseren gaan we bij de bepaling van de voorziening uit van een andere berekeningsmethodiek dan voorgaande jaren. In de nieuwe methodiek houden we geen rekening met de rekenrente, oftewel we passen de "nominale methode van BZK³" toe .

Op basis van de berekening van vorig jaar dient er dan een extra dotatie van € 1,1 miljoen plaats te vinden aan de Voorziening Pensioenen bestuurders. De voorziening komt daarmee op een stand van € 3,5 miljoen. Omdat we in het verleden verzekeringen hebben afgesloten hebben we in 2025 € 125.000 uitgekeerd gekregen. Per saldo is € 975.000 aan algemene middelen nodig om de dotatie te verwerken in de Jaarstukken 2025.

2.5.29 Bijdrage Duo+

Programma Samen besturen

Als gevolg van de Tweede Voortgangsrapportage 2025 met bijbehorende begrotingswijziging 2025 van Duo+ stellen we in deze kwartaalbrief de raming van de bijdrage aan Duo+ bij.

Op basis van de Tweede Voortgangsrapportage 2025 is de bijdrage aan Duo+ bijgesteld tot € 8.400.000. De bijdrage is hoger geworden door de meerkosten als gevolg van ziekteverzuim en door de implementatiekosten voor de nieuwe applicatie voor de personeels- en salarisadministratie. Voor Diemen leidt dit tot een incidentele verhoging van de bijdrage met € 200.000. Dit komt ten laste van het verwachte rekeningssaldo 2025.

2.5.30 Rente en afschrijving

Programma Financiën

In de "Nota rente- en activabeleid 2016" is vastgelegd dat we starten met afschrijven in het boekjaar volgend op het jaar waarin de werkzaamheden zijn afgerond. In de vierde kwartaalbrief actualiseren we de afschrijvingslasten. Ten eerste verwerken we de stand van zaken zoals opgenomen in de Jaarstukken 2024. Vervolgens lopen we alle begrote investeringen voor 2025 na. Als de investering niet meer in 2024 wordt afgerond dan start de afschrijving niet in 2025 maar in 2026. Dit levert in 2025 een voordeel op voor de kapitaallasten. Na actualisering is dat een voordeel van € 1.175.000.

Onderstaand de belangrijkste investeringen die het voordeel opleveren.

Investering;	Bedrag
Investeringen Werf	€ 65.000
Voertuigen wijkbeheer	€ 175.000
Busbaan	€ 144.000
Brede school Holland Park	€ 289.000
Plaatsen tijdelijke woonunits	€ 293.000
Geluidschermen de Sniep	€ 107.000
Overige investeringen	€ 102.000
Totaal	€ 1.175.000

³ Ministerie van Binnenlandse Zaken