

4e kwartaalbrief 2025

Vastgesteld door raad

11 december 2025



3 Beleidsarme én budgettair-neutrale 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 (SPUK's)

Als 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 vierde 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 Budgetwijzigingen specifieke uitkeringen

Op basis van de toegekende specifieke uitkeringen van het Rijk in dit jaar en voorgaande jaren verwachten wij in 2025 bijna € 1,2 miljoen in te kunnen inzetten. Deze middelen zijn essentieel voor het realiseren van de beleidsdoelen zoals door het Rijk geformuleerd. Om dit te kunnen doen stellen wij voor om zowel de baten als de lasten in de begroting te verhogen met € 1,2 miljoen. In de hiernavolgende tabel zijn in het grijs gearceerde deel de specifieke uitkeringen in beeld gebracht waar we de budgetwijzigingen voor 2025 voorstellen.

De reden dat wij de budgetaanpassingen op deze wijze voorstellen is een gevolg van de rechtmatigheidsverantwoording. Zo goed als mogelijk hebben we een prognose gemaakt van de verwachte uitgaven in 2025. Wanneer het is toegestaan stellen we voor een deel van het budget te reserveren voor volgende jaren.

Van de wijzigingsvoorstellen voor de vierde kwartaalbrief is een korte toelichting opgenomen.

Omschrijving specifieke uitkering (SPUK)	Saldo 1 jan 2025	Uitkering 2025	Begroting t/m 3e kwartaalbrief 2025	Mutaties t/m 4e kwartaal 2025	Totaalbudget 2025 (baten = lasten)	Verwacht saldo 31 dec 2025
Programma Sociaal						
Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)	-	410	405	5	410	-
Integraal Zorgakkoord (IZA)	-	200	200	-	200	-
Voorschoolse educatie aan ontheemde peuter	40	-	-	40	40	-
Wet inburgering	485	685	-	755	755	410
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	65	1.890	1.280	610	1.890	65
Bekostigingsregeling huisvesting vergunninghouders in doorstroomlocaties	-	630	-	630	630	-
Programma Veilig						
Lokale preventieakkoorden of preventie aanpakken	50	-	-	50	50	-
Voorkoming van jeugdcriminaliteit	135	415	415	-165	250	300
Programma Inkomen en armoede						
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	1.435	-	-	595	595	840
Aanpak energiearmoede	160	-	-	160	160	-
Kindertoeslagenaffaire	-	1.800	1.300	500	1.800	-
Programma Vrije tijd						
Stimulering sport	1.030	1.200	1.430	-	1.430	800
Lokale bibliotheek voorzieningen	215	-	-	215	215	-
Informatiepunt Digitale Overheid	-	30	-	30	30	-
Programma Onderwijs						
Inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen (NPO)	115	-	-	-	-	115

Omschrijving specifieke uitkering (SPUK)	Saldo 1 jan 2025	Uitkering 2025	Begroting t/m 3e kwartaalbrief 2025	Mutaties t/m 4e kwartaal 2025	Totaalbudget 2025 (baten = lasten)	Verwacht saldo 31 dec 2025
Onderwijsachterstandenbeleid	785	940	890	95	985	735
Onderwijsroute	30	30	30	30	60	-
Doorstroompunt (voorheen RMC)	-	105	75	30	105	-
Programma Leefomgeving en klimaat						
Lokale Aanpak Isolatie (LAI)	710	265	-	975	975	-
Diffuus lood Wonen	245	490	490	-340	150	585
Diffuus lood schoolplein	-	25	-	25	25	-
CDOKE	-	1.165	1.165		1.165	-
Totaal	5.500	10.280	7.680	4.240	11.920	3.850

3.1.2 Toelichting specifieke uitkeringen

Programma Sociaal

Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en Integraal Zorgakkoord (IZA)

Voor 2025 en 2026 ontvangt de gemeente Diemen extra middelen uit het Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA) via de Brede SPUK, de gebundelde uitkering van SPUK GALA en SPUK IZA. Voorheen liep het deel van de SPUK IZA via Amsterdam als centrumgemeente, maar door de bundeling ontvangt Diemen deze middelen nu rechtstreeks. Hierdoor stijgt het totaalbudget ondanks de 10% korting:

- van € 405.000 (GALA 2025) naar €410.000 (Brede SPUK 2025);
- van € 321.000 (GALA 2026) naar € 350.000 (Brede SPUK 2026).

De middelen zijn bestemd voor preventie, gezondheid, sociale basisvoorzieningen en zorgpreventie, en de directe beschikking vereenvoudigt de uitvoering lokaal.

Voorschoolse educatie ontheemde peuters

Vooralsnog gaan wij er vanuit dat zowel het restant van 2024 en de uitkering van 2025 volledig worden benut.

Wet inburgering

Vanwege het instellen van een reserve is dit als aparte paragraaf opgenomen, zie paragraaf "2.2.3 Bestemmingsreserve Inburgering".

Bekostigingsregeling opvang en doorstroom ontheemden Oekraïne

Dit is als aparte toezegging opgenomen, zie paragraaf "2.4.2 Opvang Oekraïense ontheemden".

Programma Veilig

Lokale preventieakkoorden of preventie aanpakken

Wij verwachten in 2025 een terugvordering van het Rijk van € 50.000.

Voorkoming van jeugdcriminaliteit

Naast het resterende bedrag van € 135.000 van het vorige boekjaar, heeft de gemeente in 2025 een nieuwe beschikking ontvangen van € 415.000. In totaal is daarmee € 550.000 beschikbaar gesteld. Voor het jaar 2025 wordt naar verwachting een bedrag van € 250.000 besteed. Dit betekent dat er na aftrek van de uitgaven een resterend bedrag van € 300.000 beschikbaar blijft.

Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)

Vanwege het budgettaire effect is dit als aparte paragraaf opgenomen, zie paragraaf "2.5.5 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)".

Aanpak energiearmoede

Vooralsnog gaan wij er vanuit dat het restant van 2024 volledig wordt benut.

Kindertoelagenaffaire

Voor de afhandeling van de Kindertoelagenaffaire is in de begroting voor 2025 een bedrag van € 1,3 miljoen opgenomen. De actuele prognose laat echter zien dat de totale kosten naar verwachting zullen uitkomen op € 1,8 miljoen. Dit betekent een overschrijding van € 0,5 miljoen. De meerkosten zijn het gevolg van:

- De tijdelijke inzet van een externe kracht in verband met zwangerschapsvervangings;
- De overdracht van dossiers met reeds gedane toezeggingen;
- Enkele omvangrijke en langdurige dossiers die extra inzet vergen.

Om de continuïteit van de dienstverlening te waarborgen en om aan de eerder gedane toezeggingen richting gedupeerden te kunnen voldoen, is het noodzakelijk het budget met € 0,5 miljoen te verhogen.

Stimulering sport

Naast het resterende bedrag van € 1.030.000 uit 2024, heeft de gemeente in 2025 een nieuwe beschikking ontvangen van € 1.200.000. Voor het jaar 2025 verwachten wij € 40.000 aan btw toe te rekenen aan deze specifieke uitkering. Daarnaast heeft de gemeente van de subsidieverstrekker een terugvorderingsbeschikking ontvangen over het bedrag van € 1.030.000 uit 2024. Het resterende bedrag van € 800.000 dat betrekking heeft op 2025 wordt na de definitieve vaststelling van de uitkering eveneens teruggevorderd.

Lokale bibliotheekvoorzieningen/ Informatiepunt Digitale Overheid (IDO)

Naast het resterende bedrag van € 214.000 uit 2024, heeft de gemeente in 2025 een nieuwe beschikking ontvangen van € 30.000. Voor het jaar 2025 verwachten wij de volledige uitkering € 245.000 te benutten.

Onderwijsachterstandenbeleid

Naast het resterende bedrag van € 785.000 dat tot en met 2024 niet is besteed, heeft de gemeente in 2025 een nieuwe beschikking ontvangen van € 940.000. In totaal gaat het om een bedrag van € 1.725.000, waarvan het Rijk € 185.000 nog terugvordert. Dit betreft de afwikkeling van de OAB-periode 2019-2022.

In 2025 wordt naar verwachting een bedrag van € 985.000 besteed. Dit betekent dat er na aftrek van de uitgaven een resterend bedrag van € 550.000 beschikbaar blijft.

Onderwijsroute

Vooralsnog gaan wij er vanuit dat zowel het restant van 2024 en de uitkering van 2025 volledig worden benut.

Doorstroompunt (voorheen RMC)

De gemeente beschikt in 2025 over een totaalbedrag van € 104.000. Dit bedrag bestaat uit een resterend bedrag van € 23.000 uit 2024 en een nieuwe beschikking van € 81.000 in 2025. Wij verwachten dit volledige bedrag in 2025 te benutten conform de doelstellingen van de specifieke uitkering.

Programma Leefomgeving en klimaat

Lokale Aanpak Isolatie (LAI)

Naast het resterende bedrag van € 710.000 van het vorige boekjaar, heeft de gemeente in 2025 een nieuwe beschikking ontvangen van € 265.000. In totaal is daarmee € 975.000 beschikbaar gesteld. Voor het jaar 2025 wordt naar verwachting het volledig bedrag van € 975.000 besteed.

Diffuus lood Wonen

Naast het resterende bedrag van € 245.000 van het vorige boekjaar, heeft de gemeente in 2025 een nieuwe beschikking ontvangen van € 490.000. In totaal is daarmee € 735.000 beschikbaar gesteld. Voor het jaar 2025 wordt naar verwachting het volledig bedrag van € 150.000 besteed. Dit betekent dat er na aftrek van de uitgaven een resterend bedrag van € 585.000 beschikbaar blijft.

Diffuus lood schoolplein

Vooralsnog gaan wij er vanuit dat de uitkering van 2025 volledig wordt benut.

3.2 Overige 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 begrotingsaldo. 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 ¹
		Van	Naar	
3.2.1. Ritbijdrage Wmo-vervoer Inwoners die gebruikmaken van het Wmo-vervoer betalen hiervoor een ritbijdrage. In de begroting is momenteel een opbrengst van € 90.000 opgenomen uit ritbijdragen. De afgelopen jaren is het daadwerkelijke gebruik van het Wmo-vervoer afgenomen. We stellen voor om de verwachte opbrengst uit ritbijdragen in de begroting bij te stellen naar € 45.000. Deze bijstelling van opgevangen worden door de uitgaven ook met € 45.000 af te ramen.	45	Sociaal	Sociaal	S
3.2.2 GIDs-gelden Dit betreft een neutrale mutatie die reeds in de tweede kwartaalbrief was gemeld, maar financieel nog niet was verwerkt in de cijfers.	28	Sociaal	Sociaal	I
3.2.3 Subsidies Sociaal Domein Op basis van de beschikkingen van diverse instellingen zijn de subsidiebudgetten aangepast. Deze bijstellingen heeft voor € 214.000 te maken met de specifieke uitkering die is ontvangen voor de bibliotheek en voor € 36.000 met de specifieke uitkering GALA. Het overige deel van € 40.000 is gevonden binnen het subsidiebudget. Per saldo betreft het een budgettair neutrale mutatie van € 290.000, die van invloed is op meerdere programma's.	290	Vrije tijd	Vrije tijd, Sociaal en Onderwijs	S
3.2.4 Bijdragen (nuts)bedrijven Voor het vervangen en vernieuwen van kabels en leidingen en de grond moeten bedrijven een bijdrage betalen. Dit is gebaseerd op een tarief dat door het Meldpunt Opbrekingen Openbare Ruimte (MOOR) is vastgesteld. Wij zorgen ervoor dat de open gebroken straten weer worden hersteld. Het is moeilijk in te schatten hoeveel kabels en leidingen jaarlijkse worden vervangen. Dit jaar zijn er veel meer werkzaamheden uitgevoerd dan verwacht met als gevolg dat we zowel de lasten en de baten moeten verhogen.	700	Leefomgeving en milieu	Leefomgeving en milieu	I

¹ I = Incidenteel; S = Structureel