

Programmabegroting 2025

Versie: Vastgesteld door Raad

14 november 2024



Financiën

Voorschriften BBV

Conform het BBV moet de begroting ook een overzicht geven van alle algemene dekkingsmiddelen. Dit is ondergebracht in dit programma. Het betreft alle ongemarkeerde financiële middelen. Oftewel deze middelen worden ingezet ter dekking van alle programma's.

Het betreft de volgende algemene dekkingsmiddelen.

Financiën	2025	2026	2027	2028
Algemene uitkering	62.545	60.200	61.020	61.830
Ongebonden belastingen	9.620	9.720	9.820	9.920
Dividend	104	104	104	104
Saldo financieringsfunctie	-1.230	-1.805	-2.255	-2.555
Onvoorzien	-60	-60	-60	-60
Overige algemene baten en lasten	4.984	5.607	5.492	7.354
Totaal	75.963	73.766	74.121	76.593

Per algemeen dekkingsmiddel worden de ontwikkelingen weergegeven.

Doelstellingen in één oogopslag

Kaderstellende beleidsnota's

- Financiële verordening gemeente Diemen 2023;
- Controleverordening 2023 gemeente Diemen;
- Verordening doelmatigheid en doeltreffendheid 2012 gemeente Diemen;
- Nota Activa- en rentebeleid 2016 gemeente Diemen;
- Nota Lokale heffingen 2016 gemeente Diemen;
- Nota Sturing op verbonden partijen 2016 gemeente Diemen;
- Treasurystatuut 2016 gemeente Diemen;
- Verordening Startersleningen 2017 gemeente Diemen
- Nota Reserves en Voorzieningen 2023 Gemeente Diemen;

Algemene Uitkering

Ontwikkeling Algemene uitkering (AU)	2025	2026	2027	2028
Berekening Algemene Uitkering Begroting 2024 (meicirculaire '23)	59.340	55.360	54.880	54.880
Totaal effect Septembercirculaire 2023	555	425	1.540	2.205
Totaal effect Meicirculaire 2024 + nieuwe uitgangspunten Kadernota 2025	2.650	4.415	4.600	4.745
Totaal wijzigingen	3.205	4.840	6.140	6.950
Stand Programmabegroting 2024	62.545	60.200	61.020	61.830

De berekening van de algemene uitkering is gebaseerd op de Meicirculaire 2024 en de uitgangspunten zoals vastgesteld in de Kadernota 2025.

Vanaf 2023 is een nieuw verdeelmodel van kracht. Voor het nadelig effect worden wij gecompenseerd. Deze compensatie bedraagt € 2,9 miljoen. Op de onderzoeksagenda van het Gemeentefonds staan in 2025 de evaluatie van het verdeelmodel geagendeerd. In de Meicirculaire is over de voortgang van de evaluatie geen toelichting terug te vinden.

Gelijktijdig met de Kadernota 2025 hebben wij ter informatie een memo over de effecten van de Meicirculaire 2024 gestuurd. Voor een gedetailleerde toelichting verwijzen we u naar die memo. Onderstaand de belangrijkste wijzigingen uit de circulaires na vaststelling van de vorige begroting.

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Effecten Septembercirculaire 2023				
Accresontwikkeling	615	580	1.575	2.280
Uitkeringsfactor	-135	-130	-175	-180
Taakmutaties	35	10	10	-10
Overige ontwikkelingen	40	-35	130	115
Totaal effect Septembercirculaire 2023	555	425	1.540	2.205
Effecten Meicirculaire 2024 + nieuwe uitgangspunten Kadernota 2025				
Doorberekening aanpassing maatstaven woningen en inwoners	1.135	1.320	1.555	1.740
Effect WOZ-maatstaf	-295	-310	-330	-345
LPO accres	1.240	800	795	735
Volumeaccres	-320	1.240	1.240	1.260
Opschalingskorting	-	1.030	1.030	1.035
Jeugd (Compenstie Hervormingsagenda 2025)	535			
Taakmutaties	120	105	105	115
Mutaties decentrale- en integratie uitkeringen	195	185	180	180
Overig	40	45	25	25
Totaal effect Meicirculaire 2024 + nieuwe uitgangspunten Kadernota 2025	2.650	4.415	4.600	4.745
-	3.205	4.840	6.140	6.950