Gemeente Diemen

4e kwartaalbrief 2023

Versie: Vastgesteld door Raad

21 december 2023

2.5.7 RMC-middelen

Programma Onderwijs

De gemeente Diemen ontvangt, via de gemeente Amsterdam in de functie van contactgemeente, van het Rijk jaarlijks middelen voor de uitvoering van het Doorstroompunt (RMC). Voor 2023 ontvangt de gemeente een budget van € 66.000. Omdat in de begroting per saldo al rekening is gehouden met € 55.000, stellen wij voor om zowel de lasten als de baten te verhogen met € 11.000.

2.5.8 Erfpachtgronden afgekocht

Programma Gebiedsontwikkeling

Jaarlijks wordt in de 4e kwartaalbrief de begroting bijgesteld aan de hand van de laatste prognose van de gerealiseerde afgekochte erfpachten. De prognose is gebaseerd op de erfpachters die dit jaar zijn overgestapt op de in 2020 nieuw vastgestelde erfpachtvoorwaarden en daarbij hebben gekozen de erfpachtcanon eeuwigdurend af te kopen of de bloot eigendom hebben gekocht. Voor 2023 betekent dit een extra opbrengst uit afkopen en verkopen ten opzichte van het begrote bedrag van € 400.000.

Daartegenover staat dat de boekwaarde op de balans van de afgekochte erfpachtgronden moet worden afgeboekt. De waarde van deze boekwaarde is € 700.000. Beleidsregel is dat we de afgekochte erfpachtgronden verrekenen met de Algemene Reserve. In dit geval betekent dit een onttrekking van € 300.000 uit de Algemene Reserve. De hoge boekwaarde van de grond ten opzichte van de opbrengst, komt doordat een groot deel van de erfpacht-conversies van sociale huurwoningen (corporaties) dit jaar heeft plaatsgevonden. Deze kennen een relatief lage verkoopopbrengst.

In 2020, 2021 en 2022 waren de erfpacht af- en verkopen juist hoger dan de boekwaarde van de gronden op de balans en is respectievelijk € 105.000, € 1.112.000, en € 527.000 toegevoegd aan de Algemene Reserve. Over de jaren heen is de afdracht aan de Algemene Reserve uit de conversies erfpachten dus nog steeds hoger dan deze onttrekking die nu in 2023 plaatsvindt. Op het moment van schrijven lopen er nog overstapdossiers met een aantal erfpachters. Het is nog niet duidelijk of de verkoop in 2023 kan worden gerealiseerd. Zowel, dan wordt dit bij de jaarrekening aanvullend verwerkt.

2.5.9 Grondexploitaties

Programma Gebiedsontwikkeling

In het Meerjarenperspectief Grondzaken 2022 zijn de grondexploitaties van Holland Park West en Plantage De Sniep geactualiseerd. Deze mutaties zijn verwerkt in de begroting 2023 en leveren een rente-nadeel op van € 106.675.