

# Kadernota 2024

Versie: Vastgesteld door Raad

20 Juli 2023



# Financiën

## Overzicht ontwikkelingen

Financiën	2024	2025	2026	2027
<b>Gevolgen Jaarrekening 2022</b>				
Opbrengst OZB niet-woningen	350	350	350	350
<b>Totaal Gevolgen Jaarrekening 2022</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>350</b>
<b>Autonome ontwikkeling</b>				
Oplopende rente	-100	-300	-500	-700
<b>Totaal Autonome ontwikkeling</b>	<b>-100</b>	<b>-300</b>	<b>-500</b>	<b>-700</b>
<b>Nieuwe ontwikkeling</b>				
Energiekosten	-250	-250	-250	-250
<b>Totaal Nieuwe ontwikkeling</b>	<b>-250</b>	<b>-250</b>	<b>-250</b>	<b>-250</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>-</b>	<b>-200</b>	<b>-400</b>	<b>-600</b>

## Gevolgen Jaarrekening 2022

### Opbrengst OZB niet-woningen

Uit de jaarrekening 2022 is gebleken dat de OZB-opbrengsten van niet woningen hoger is dan waar we rekening mee hielden. Het eigenarendeel als het gebruikersdeel kunnen respectievelijk met € 175.000 en € 170.000 verhoogd worden. Oorzaak hiervan is dat de er minder bedrijfspanden leeg staan, en dat de WOZ-waarden meer zijn gestegen dan verwacht.

## Autonome ontwikkelingen

### Oplopende rente

#### *Langlopende leningen*

Voor de financiering van investeringen trekt de gemeente langlopende leningen aan. De laatste jaren konden deze betaald worden uit de ontvangsten van grondverkoop. Daarnaast konden we door het negatieve rentepercentage op kortlopende (kasgeld)leningen voordelig kortlopend geld lenen. Inmiddels zijn de ontvangen gelden voor grondverkoop ingezet voor investeringen en het aflossen van eerder aangegane langlopende leningen. Omdat de rente is gestegen, is kortlopend geld lenen niet meer aantrekkelijk en moeten we langlopende geldleningen aantrekken.

In Diemen zijn we fors aan het investeren. Het banksaldo is niet meer toereikend om deze kosten te financieren en we verwachten geen grote opbrengsten uit grondverkoop. Ondertussen investeren we nog volop (bijvoorbeeld de ondertunneling van het spoor en de verbouwing van De Omval). Om dit te kunnen betalen, hebben we in februari 2023 een nieuwe langlopende leningen aangetrokken. Dit doen we conform de afspraken in het Treasurystatuut.

#### *Risico rentestijging*

Het afgelopen jaar is de rente gestaag aan het stijgen en de voorspelling is dat de rente nog verder zal oplopen. Dit heeft gevolgen voor onze financieringspositie. Zowel de rente van kort- als langlopende leningen loopt op. Zo zien we dat de rente van een langlopende

lening in juni 2022 nog met een rentepercentage van 2,08% werd verstrekt en de recent aangetrokken lening uit februari 2023 een rentepercentage van 3,11% kent. Dit houdt in dat we onze behoorlijk rentepercentage ingrijpend moeten aanpassen.

Jaar	Rentepercentage	
	Begroting 2023	Begroting 2024
2024	1,50 %	3,50 %
2025	1,75 %	4,00 %
2026	2,00 %	4,50 %
2027	2,25 %	4,50 %

De rente-aanpassing heeft gevolgen voor de begrote rentekosten van leningen die we moeten herfinancieren en voor nieuwe leningen.

Op basis van onze huidige leningenportefeuille en onze financieringsbehoefte<sup>2</sup>lopen de rentekosten de komende jaren aanzienlijk op. Hieronder de verhoging van de rentebudgetten van de langlopende leningen de komende vier jaar.

2024	2025	2026	2027
€ 100.000	€ 300.000	€ 500.000	€ 700.000

## Nieuw beleid

### Energiekosten

In 2022 zijn de energietarieven van gas en elektriciteit explosief gestegen. Met name in het derde en vierde kwartaal van 2022 waren de prijzen enorm hoog. Hier hebben we in de begroting 2023 rekening meegehouden door een stelpost van € 150.000 op te nemen.

De laatste maanden dalen de gasprijzen. De markt is onstabiel. Desondanks verwachten we niet dat de gasprijzen zo extreem gaan stijgen als afgelopen jaar. Dit komt mede door de Rijksmaatregelen. De vraag is op welk niveau de prijzen gaan stabiliseren.

Onze gemeentelijke energie nemen we af bij één leverancier 'De Vrije Energie Producent B.V.'. Deze leverancier is destijds naar voren gekomen vanuit een Europese aanbesteding met meerdere gemeenten. Het contract met deze leverancier loopt nog tot 1 januari 2024. Het contract kent geen vaste energieprijzen maar zogenoemde 'klikmomenten'. Vier keer per jaar worden de prijzen voor gas en elektra aangepast aan de op dat moment geldende prijs.

Met meerdere gemeenten hebben we een nieuwe Europese aanbestedingsprocedure gevolgd. Per 1 januari 2024 stappen we over naar de nieuwe leverancier.

In de 2e kwartaalbrief 2024 hebben we een poging gedaan te berekenen wat de gevolgen van de energiecrisis zijn voor ons gemeentelijke energiekosten. Grootste onzekere factor hierin is de prijs, maar ook het verbruik is lastig te bepalen. Vandaar dat we in deze kadernota voorstellen de stelpost van energiekosten met € 250.000 te verhogen tot € 400.000. Hopelijk is er bij het opstellen van de begroting meer duidelijkheid en kunnen we de kosten betrouwbaarder inschatten.

<sup>2</sup> afgeleid van het investeringsplan uit de programmabegroting 2023