

Ouder-Amstel Begroting 2021-2024

29-09-2020



Algemene dekkingsmiddelen

Financieel overzicht algemene dekkingsmiddelen

| Algemene dekkingsmiddelen | Rekening | Begroting | | | | | |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Lasten | 494 | 121 | 100 | 146 | 111 | 100 | 100 |
| Baten | 20.384 | 21.737 | 22.507 | 23.189 | 23.328 | 23.538 | 23.691 |
| Saldo baten en lasten | 19.890 | 21.615 | 22.407 | 23.043 | 23.217 | 23.438 | 23.591 |
| Onttrekkingen aan reserves | - | - | - | - | - | - | - |
| Toevoegingen aan reserves | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo reserves | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo | 19.890 | 21.615 | 22.407 | 23.043 | 23.217 | 23.438 | 23.591 |

Toelichting

Baten:

De hogere baten worden o.a. veroorzaakt door:

- De algemene uitkering (€ 385 K), deze is bijgesteld op basis van de mei-circulaire van 2020. Hierbij is rekening gehouden met de WOZ-waarde, de woningbouwprognose en het, conform de richtlijnen van de BBV, onderbrengen van de re-integratiemiddelen welke tot en met 2019 onder het deelprogramma Jeugd waren ondergebracht. Deze middelen zijn met ingang van 2020 ondergebracht bij de Algemene Dekkingsmiddelen.
- Een hogere belastingopbrengst (€ 828 K), voor het belangrijkste deel betreft dit de OZB. Het voorgaande is het gevolg van de onverwacht grotere stijging van de WOZ waarde van niet-woningen. Daarnaast is er rekening mee gehouden dat de overnachtingen door toeristen in 2021 zich weer enigszins herstellen naar een bezettingsgraad van 60% ten opzichte van het oude niveau van voor 2020.

Algemene uitkering

| Algemene uitkering | Rekening | Begroting | | | | | |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Lasten | 21 | 21 | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 |
| Baten | 15.207 | 16.189 | 16.653 | 16.907 | 17.023 | 17.191 | 17.345 |
| Saldo baten en lasten | 15.185 | 16.168 | 16.650 | 16.903 | 17.020 | 17.188 | 17.341 |
| Onttrekkingen aan reserves | - | - | - | - | - | - | - |
| Toevoegingen aan reserves | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo reserves | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo | 15.185 | 16.168 | 16.650 | 16.903 | 17.020 | 17.188 | 17.341 |

Toelichting

De berekeningen voor de algemene uitkering gemeentefonds zijn gemaakt op basis van de maatstaven zoals opgenomen in de laatst bekende specificatie per 19 februari 2020 van het ministerie BZK. Deze zijn aangevuld met de aangeleverde aantallen van de belangrijkste maatstaven voor Ouder-Amstel.

Voor Ouder-Amstel zijn dit:

- Actualisatie van de WOZ-waarden per 01-01-2020 naar de toestand per 01-01-2021;
- Ontwikkeling van het inwoneraantal;
- Prognose aantal woningen en huishoudens;
- Aantal VO-leerlingen.

Voor 2021-2024 is de voorlopige prognose dat het aantal woningen met circa 225 stuks toeneemt en het aantal inwoners met circa 475.

De groei van het aantal inwoners en het aantal woningen is verwerkt in de maatstaven die ten grondslag liggen aan de berekening van de algemene uitkering uit het gemeentefonds (AU-GF).

De uitbreiding van het aantal inwoners en woningen betekent normaliter dat de gemeente ontwikkelkosten moet gaan maken welke verband houden met de groei. We denken hierbij aan de kosten van scholen, (bovenwijkse) sport- en wijkvoorzieningen als ook aan extra uitgaven in het sociale domein, veiligheid, uitvoeringskosten van de gemeenschappelijke regelingen enzovoorts. We verwachten dat de beperkte groei die is verwerkt in het meerjarenbeeld van deze kadernota geen aanleiding geeft tot het opnemen van ontwikkelkosten.

De meicirculaire 2020 is verwerkt in de algemene uitkering zoals opgenomen in deze begroting. In het meerjarenperspectief wordt gerekend met constante prijzen. Het voorstel is om dit te ook zo te verwerken in de begroting 2021, gelijk aan de wijze van verwerking van het meerjarenperspectief in de begrotingen van Duo+ en de andere DUO-gemeenten.

Nieuwe verdeling gemeentefonds

De nieuwe verdeling van het gemeentefonds gaat in per 1 januari 2022. Het is nog onzeker wat de gevolgen zullen zijn voor individuele gemeenten. De verwachting is wel dat de nieuwe verdeling nadelig gaat uitpakken voor kleinere gemeenten. Omdat dit nog moeilijk is in te schatten is hiermee nog geen rekening gehouden in de kadernota 2021 en ook niet in de begroting 2021. De herverdeling gemeentefonds is opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Belastingen

| Belastingen | Rekening | Begroting | | | | | |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Lasten | 140 | 159 | 159 | 159 | 159 | 159 | 159 |
| Baten | 5.026 | 5.471 | 5.753 | 6.181 | 6.204 | 6.245 | 6.245 |
| Saldo baten en lasten | 4.886 | 5.311 | 5.593 | 6.022 | 6.044 | 6.085 | 6.085 |
| Onttrekkingen aan reserves | - | - | - | - | - | - | - |
| Toevoegingen aan reserves | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo reserves | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo | 4.886 | 5.311 | 5.593 | 6.022 | 6.044 | 6.085 | 6.085 |

Toelichting

De meerjarig hogere baten in de jaren na 2021 van € 428K worden grotendeels veroorzaakt door incidentele corona effecten opgenomen in 2021:

€ 130 K derving van inkomsten OZB door oninbaarheid a.g.v. Corona

€ 293 K derving van inkomsten toeristenbelasting door lagere bezettingen a.g.v. Corona

OZB

De onroerende zaak belasting op niet-woningen laat een forse toename zien. De waardeontwikkeling WOZ van niet-woningen is groter dan waarmee rekening is gehouden in de begroting 2020. Deze grotere waardeontwikkeling WOZ niet-woningen dan voorzien, heeft een positief effect op de opbrengsten 2021 en volgende jaren.

Voor de begroting 2021 is geen stijging van het tarief toegepast. De onroerende zaakbelasting fluctueert mee met de waardeontwikkeling WOZ. We verwachten dat de toename van de WOZ-waarde woningen (+8%) en niet-woningen (+6%) tegen het gelijkblijvende OZB-tarief leidt tot een toename van de inkomsten. In de algemene uitkering wordt rekening gehouden met een correctie (aftrek) in relatie tot de ontwikkeling van de WOZ-waarde in de gemeente, deze is in de opbrengst algemene uitkering in mindering gebracht. Bij de berekening van de algemene uitkering wordt namelijk rekening gehouden met de belastingcapaciteit van gemeenten. Men gaat er vanuit dat gemeenten inkomsten kunnen genereren door het opleggen van aanslagen OZB waarbij er gerekend wordt met de WOZ-waarden binnen de gemeente. Het Rijk past een korting toe op de algemene uitkering waarbij zij rekening houdt met de WOZ-waarden binnen de gemeente; een hogere WOZ-waarde houdt een hogere korting in op de algemene uitkering.

De WOZ-waarde toename leidt tot een toenemende opbrengst maar gelijktijdig ook tot een toenemende korting op de algemene uitkering. We verwachten dat de toename in de opbrengst, de korting op de algemene uitkering voldoende opvangt.

Index rioolheffing

Het tarief voor de rioolheffing wordt gebaseerd op het in 2018 vastgestelde gemeentelijke rioleringsplan 2018-2022 (GRP). In het GRP is uitgegaan van een jaarlijkse geïndexeerde tariefstijging. Dit betekent dat de tarieven voor de rioolheffing in 2021 stijgen met 1,7%. Aangezien dit een gesloten systeem betreft geeft dit geen begrotingsresultaat.

Afvalstoffenheffing

Het tarief wordt aangepast om te bereiken dat de opbrengst van de afvalstoffenheffing 100% kostendekkend wordt. Dit houdt in dat we de prijzen aanpassen. Dit betekent een verhoging van € 10 per aansluiting naast de toepassing van de gebruikelijke prijsindexatie, in 2021 is dat 1,7%. Aangezien dit een gesloten systeem betreft geeft dit geen begrotingsresultaat.

Dividend

| Dividend | Rekening | Begroting | | | | | |
|----------------------------|-----------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Lasten | - | - | - | - | - | - | - |
| Baten | 14 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Saldo baten en lasten | 14 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Onttrekkingen aan reserves | - | - | - | - | - | - | - |
| Toevoegingen aan reserves | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo reserves | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo | 14 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |

Toelichting

De verschillen zijn kleiner dan € 75K en worden niet toegelicht.

Saldo van de financieringsfunctie

| Saldo van de financieringsfunctie | Rekening | Begroting | | | | | |
|-----------------------------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Lasten | 35 | 35 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Baten | - | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Saldo baten en lasten | -35 | -34 | -2 | -2 | -2 | -2 | -2 |
| Onttrekkingen aan reserves | - | - | - | - | - | - | - |
| Toevoegingen aan reserves | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo reserves | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo | -35 | -34 | -2 | -2 | -2 | -2 | -2 |

Toelichting

De verschillen zijn kleiner dan € 75K en worden niet toegelicht.

Overige algemene dekkingsmiddelen

| Overige dekkingsmiddelen | Rekening | Begroting | | | | | |
|----------------------------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Lasten | 297 | -94 | -66 | -46 | -80 | -91 | -91 |
| Baten | 137 | 72 | 97 | 97 | 97 | 97 | 97 |
| Saldo baten en lasten | -160 | 166 | 164 | 143 | 177 | 189 | 189 |
| Onttrekkingen aan reserves | - | - | - | - | - | - | - |
| Toevoegingen aan reserves | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo reserves | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo | -160 | 166 | 164 | 143 | 177 | 189 | 189 |

Toelichting

De verschillen zijn kleiner dan € 75K en worden niet toegelicht.

Onvoorzien

| Onvoorzien | Rekening | Begroting | | | | | |
|------------|----------|-----------|------|------|------|------|------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Lasten | - | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 |

| Onvoorzien | Rekening | Begroting | | | | | |
|----------------------------|----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Baten | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo baten en lasten | - | -25 | -25 | -25 | -25 | -25 | -25 |
| Onttrekkingen aan reserves | - | - | - | - | - | - | - |
| Toevoegingen aan reserves | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo reserves | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo | - | -25 | -25 | -25 | -25 | -25 | -25 |

Toelichting

De post onvoorzien is een verplicht onderdeel van de begroting en is opgenomen voor € 25K.

Saldo Algemene dekkingsmiddelen

| Saldo van de financieringsfunctie | Rekening | Begroting | | | | | |
|-----------------------------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Lasten | 35 | 35 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Baten | - | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Saldo baten en lasten | -35 | -34 | -2 | -2 | -2 | -2 | -2 |
| Onttrekkingen aan reserves | - | - | - | - | - | - | - |
| Toevoegingen aan reserves | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo reserves | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo | -35 | -34 | -2 | -2 | -2 | -2 | -2 |

Toelichting

De verschillen zijn kleiner dan € 75K en worden niet toegelicht.

Overhead

| Overhead | Rekening | Begroting | | | | | |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Lasten | 6.588 | 7.105 | 6.099 | 6.299 | 6.389 | 6.520 | 6.287 |
| Baten | 7 | - | - | - | - | - | - |
| Saldo baten en lasten | -6.581 | -7.105 | -6.099 | -6.299 | -6.389 | -6.520 | -6.287 |
| Onttrekkingen aan reserves | - | - | - | - | - | - | - |
| Toevoegingen aan reserves | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo reserves | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo | -6.581 | -7.105 | -6.099 | -6.299 | -6.389 | -6.520 | -6.287 |

Toelichting

Lasten:

De lagere lasten van € 1.033K worden o.a. veroorzaakt door:

- Lagere lasten overhead vanuit Duo+. De taakverdeling binnen Duo+ is mede op basis van de comptabiliteitsvoorschriften aangepast waardoor minder (€ 970K) doorbelast wordt naar overhead en meer naar de programma's Sociaal en Ruimte.
- De toerekening aan overhead en salarislasteren naar de projecten is verlaagd (€ 400 K). Dit komt mede doordat de grondexploitaties Zonnehof en Ouderkerk-Zuid zijn afgesloten in 2020. Ook het overheadpercentage is verlaagd door aanpassing van de comptabiliteitsvoorschriften waardoor de programma's meer rechtstreeks belast worden en minder overhead wordt doorbelast naar de programma's.