

Programmabegroting Gemeente Ouder-Amstel 2022-2025

16-11-2021



Door de raad vastgesteld dd. 11 november 2021

2.4 Financiën

Portefeuillehouder

Wethouder B.M. de Reijke

- Financieel beleid
- Belastingen



Algemene dekkingsmiddelen

Financieel overzicht algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening	Begroting					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Lasten	-104	187	-62	-97	-110	-110	-110
Baten	22.611	24.168	24.901	24.553	24.730	25.141	25.668
Saldo baten en lasten	22.715	23.981	24.963	24.650	24.840	25.252	25.779
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-	-
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-	-	-
Saldo	22.715	23.981	24.963	24.650	24.840	25.252	25.779

Voor de toelichting wordt verwezen naar de toelichtingen opgenomen bij de onderdelen van de Algemene dekkingsmiddelen.

Algemene uitkering

Algemene Uitkering	Rekening	Begroting					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Lasten	20	4	4	3	3	3	3
Baten	16.913	18.622	18.938	18.333	18.233	18.645	19.172
Saldo baten en lasten	16.892	18.619	18.934	18.329	18.230	18.642	19.169
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-	-
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-	-	-
Saldo	16.892	18.619	18.934	18.329	18.230	18.642	19.169

LASTEN

Het verschil tussen de begroting 2022 en de begroting 2021 is aan de lastenkant kleiner dan € 75.000 en wordt daarom niet toegelicht.

BATEN

Het verschil tussen de begroting 2022 en de begroting 2021 aan de batenkant van € 316.000 wordt veroorzaakt door:

- Diverse verwerkingen van onder andere de September- en Decembircirculaires 2020 en de Mei- en Septembircirculaires 2021.

Toelichting Ontwikkelingen Gemeentefonds

Algemene uitkering

Het gemeentefonds is veruit de belangrijkste inkomstenbron voor gemeenten en dus van groot belang voor de financiële kaders voor het opstellen van de meerjarenbegroting 2022-2025.

De Voorjaarsnota van de Rijksoverheid is voor gemeenten vertaald in de meicirculaire. De uitkomsten van prinsjesdag zijn verwerkt in de Septembircirculaire. Beide circulaire's zijn (in tegenstelling tot andere jaren) opgenomen in deze begroting.

De belangrijkste mutaties als gevolg van de meicirculaire worden samenvattend veroorzaakt door:

- Bijstelling van het accres en uitkeringsfactor op basis van de meest recente indexering;
- Terugdraaien van de opgenomen stelpost naar aanleiding van het vastzetten accres;
- Aanpassing van de WOZ-waarden;
- Extra incidentele middelen Jeugdzorg 2022 (en volgende jaren als 75% stelpost);

- Meerjarige actualisatie van de maatstaven met de grootste financiële impact.

Daarnaast zijn er een drietal ontwikkelingen binnen het gemeentefonds welke van invloed zijn op de (te verwachten) inkomsten.

Extra inkomsten Jeugd

De gemeenten krijgen in 2022 € 1.514 miljoen, bovenop de € 300 miljoen die het Rijk al als voorschot had gegeven voor de tekorten op de jeugdzorg. Verder worden er maatregelen genomen om € 214 miljoen te besparen, zoals over medewerking aan hervormingen, bezuinigingen, regionaliseren en aanleveren van gegevens. Samen dekt dat voor 2022 het volledige geraamde tekort van de gemeenten. Dat heeft staatssecretaris P. Blokhuis van Volksgezondheid, Welzijn en Sport besloten na de arbitrage-uitspraak dat het Rijk de gemeenten volledig moest compenseren voor de tekorten in de jeugdzorg.

Een beslissing over 2023 en verder moet worden genomen door het volgende kabinet. Wel is duidelijk dat de taakstelling om besparingen te realiseren verder oploopt. Bij het opmaken van de begroting is de verdeling, de te verwachten besparingen en de uitkeringsvorm (gemeentefonds, decentralisatie-uitkering of specifieke uitkering) van het extra bedrag nog niet definitief bekend. Wel zijn er richtlijnen meegegeven voor gemeenten, als uitkomst van afspraken tussen het Rijk en VNG, hoe deze middelen voorlopig structureel opgenomen mogen worden. Deze houdt in dat maximaal 75% van de genoemde inkomsten vanuit het overzicht van de Commissie van Wijzen in de begroting verwerkt mag worden. Ouder-Amstel volgt deze maximale richtlijn.

Mutatie Woonplaatsbeginsel

De invoering van het nieuwe woonplaatsbeginsel betekent dat de gemeente, waar de ouder met het gezag woont, ook verantwoordelijk wordt voor de financiering van jeugdhulp. In afwachting van de besluitvorming over de invoering van de nieuwe verdeling van het gemeentefonds wordt het woonplaatsbeginsel al wel ingevoerd vanaf 1 januari 2022. De extra kosten voor Ouder-Amstel vanaf 2022 zijn nog niet inzichtelijk. In het gemeentefonds wordt al wel een korting doorgevoerd, wat impliceert dat vanuit de eerste berekeningen een besparing is te verwachten aan de uitgaven, met name voor het onderdeel (langdurig)Verblijf. De verlaging aan de inkomsten is in deze begroting voorsnag neutraal opgenomen, door binnen dit programma een verlaging aan de inkomsten enerzijds en een verlaging van de uitgaven Jeugd anderzijds (Programma Sociaal).

Herijking gemeentefonds

Op 2 februari 2021 is er een advies aanvraag vanuit het Ministerie van Binnenlandse Zaken (BZK) aan de Raad van Openbaar Bestuur (ROB) gedaan. Hierin zijn de eerste voorlopige financiële effecten per gemeente bekend geworden als gevolg van de herverdeling.

Op 9 juli is een aangepast voorstel naar de Tweede Kamer verzonden. De uitkomsten hiervan zijn negatief voor onze gemeente. De bestuurlijke consultatie is nog niet afgerond. Een nieuw kabinet zal een besluit moeten nemen over het nieuwe verdeelstelsel. Inwerkingtreding is voorzien per 01-01-2023. De publicatie van definitieve resultaten is uiterlijk in de meicirculaire 2022.

Belastingen

Belastingen	Rekening	Begroting					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Lasten	168	166	171	171	171	171	171
Baten	5.548	5.494	5.912	6.169	6.445	6.444	6.444
Saldo baten en lasten	5.380	5.328	5.741	5.998	6.274	6.274	6.274
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-	-
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-	-	-
Saldo	5.380	5.328	5.741	5.998	6.274	6.274	6.274

Toelichting

LASTEN

Het verschil tussen de begroting 2022 en de begroting 2021 is aan de lastenkant kleiner dan € 75.000 en wordt daarom niet toegelicht.

BATEN

Het verschillen tussen de begroting 2022 en de begroting 2021 is aan de batenkant € 418.000 en wordt veroorzaakt door oa.:

- € 179.000 meer opbrengsten toeristenbelasting in 2022
- € 113.000 meer opbrengsten OZB niet-woningen gebruikers
- € 93.000 meer opbrengsten OZB niet-woningen eigendom
- € 33.000 meer opbrengsten OZB woningen

Dividend

Dividend	Rekening	Begroting					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
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 tussen de begroting 2022 en de begroting 2021 zijn aan de lasten- en de batenkant kleiner dan € 75.000 en worden daarom niet toegelicht.

Saldo van de financieringsfunctie

Saldo van de financieringsfunctie	Rekening	Begroting					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Lasten	35	3	3	3	3	3	3
Baten	-	1	1	1	1	1	1
Saldo baten en lasten	-35	-2	-2	-2	-2	-2	-2
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-	-
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-	-	-
Saldo	-35	-2	-2	-2	-2	-2	-2

Toelichting

De verschillen tussen de begroting 2022 en de begroting 2021 zijn aan de lasten- en de batenkant kleiner dan € 75.000 en worden daarom niet toegelicht.

Overige algemene dekkingsmiddelen

Overige dekkingsmiddelen	Rekening	Begroting					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Lasten	-327	14	-240	-274	-287	-287	-287
Baten	136	47	47	47	47	47	47
Saldo baten en lasten	463	34	287	322	335	335	335
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-	-
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-	-	-
Saldo	463	34	287	322	335	335	335

LASTEN

De hogere lasten overige dekkingsmiddelen van € 254.000 is het gevolg van:

- € 150.000 aframing van de stelpost indexeringen
- € 130.000 lagere lasten door het treffen van een eenmalige voorziening corona (Inkomstenderving in relatie tot OZB in 2021).
- € 26.000 hogere lasten in verband met indexering lonen en prijzen.

BATEN

Het verschil tussen de begroting 2022 en de begroting 2021 is aan de batenkant kleiner dan € 75.000 en wordt daarom niet toegelicht.

Onvoorzien

Onvoorzien	Rekening	Begroting					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Lasten	-	25	25	25	25	25	25
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 € 25.000.

Overhead

Overhead	Rekening	Begroting					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Lasten	7.544	5.842	6.601	6.626	7.004	6.538	6.694
Baten	1	25	70	70	70	70	70
Saldo baten en lasten	-7.543	-5.817	-6.531	-6.556	-6.934	-6.468	-6.624
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-	-
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-	-	-
Saldo	-7.543	-5.817	-6.531	-6.556	-6.934	-6.468	-6.624

LASTEN

De lasten zijn € 759.000 hoger in de begroting 2022. Dit is het gevolg van:

- € 150.000 inzake uitbreiding formatie bedrijfsvoering Ouder-Amstel;
- € 22.000 als gevolg van hogere salarislasten;
- € 125.000 inzake de CAO-ontwikkelingen;
- € 91.000 toename op inzet ten behoeve van de Wet Open Overheid;
- € 50.000 aanpassing budget opleidingen;
- € 50.000 diverse hogere lasten voor de Duo+ bijdrage;
- € 40.000 hogere lasten in verband met eenmalig budget corona (lokale uitingen) in 2021;
- € 124.000 hogere lasten voor het dagelijkse en planmatige onderhoud gebouwen inclusief kapitaallasten en aanschaf materiaal;
- € 116.000 lagere doorbelasting uren naar de projecten;
- € 223.000 hogere lasten binnen dit deelprogramma omdat m.n. conform de BBV kosten als Inkooporganisatie, informatieveiligheid en ICT onder overhead dienen te vallen.

BATEN

Het verschil tussen de begroting 2022 en de begroting 2021 is aan de batenkant kleiner dan € 75.000 en wordt daarom niet toegelicht.