

1^e Bestuursrapportage & 2e Nieuwsbrief 2021

26-07-2021



Definitief vastgesteld door raad dd. 8 juli 2021

5.2 Ontwikkelingen met bijstelling van de begroting

SALDO EFFECT PROGRAMMA FINANCIËN

Financiën	I/S ⁴	2021 RV20-64	2021 1e Burap	2022	2023	2024	2025
Structurele doorwerking vanuit de 2e Burap 2020	S	246	-	16	-5	6	14
Decembercirculaire 2020	I/S	-	86	-6	-6	-6	-6
Maartcirculaire 4e corona steunpakket en actualisatie Kadernota	I	-	215	-	-	-	-
Toevoeging voorziening dubieuze debiteuren	I	-	-130	-	-	-	-
Aanpassen belasting aan de actualiteit	I/S	-	93	-37	-37	-37	-37
Indexering van de subsidies (zie programma sociaal)	S	-	36	40	40	40	40
Rioolopbrengsten	S	-	-70	-70	-70	-70	-70
Toevoeging voorziening riolering	S	-	70	70	70	70	70
Actualisatie projecten (zie programma Ruimte)	S	-	329	318	352	374	379
Overige mutaties	I/S	-	-65	-34	-34	-34	-34
Totaal Financiën		246	564	297	310	343	356

5.2.1 Algemene dekkingsmiddelen

Algemene Uitkering vanuit de decembercirculaire 2020 (2021: € 86.000 | 2022: negatief € 6.000 | 2023: negatief € 6.000 | 2024: negatief € 6.000 | 2025: negatief € 6.000)

Vanuit de decembercirculaire 2020 zijn extra middelen overgekomen. Middels een afzonderlijke informatienota bent u over de financiële consequenties geïnformeerd.

Het structurele effect van de aanpassingen loopt mee bij het opstellen van de kadernota 2022.

Algemene Uitkering maartcirculaire 2021 (€ 215.000 bestaande uit € 157.000 corona steunpakket en € 58.000 actualisatie Algemene Uitkering)

In de Algemene Uitkering maartcirculaire 2021 is opgenomen het 4^e steunpakket corona € 156.612 incidenteel en een actualisatie Algemene Uitkering € 58.150 structureel voor 2021; de jaarbedragen 2022-2025 fluctueren en worden opgenomen in de kadernota.

4e Corona compensatiepakket € 156.612

Gemeenten ervaren onverminderd de financiële gevolgen van de coronacrisis. Het kabinet wil gemeenten en medeoverheden in deze moeilijke en financieel onzekere tijden blijven ondersteunen. Na het verschijnen van de decembercirculaire gemeentefonds 2020 heeft het kabinet recent aanvullende maatregelen genomen ter compensatie van de financiële gevolgen van de coronacrisis. Het betreft de uitbreiding van het economisch steun – en herstelpakket van 21 januari 2021⁵ en het aanvullend steunpakket sociaal en mentaal welzijn en leefstijl van 12 februari 2021⁶.

⁴ I = Incidenteel, S = Structureel

⁵ www.detweedekamer.nl/kamerstukken/brieven_regering/detail?id=2021Z01131&did=2021D02715

⁶ www.rijksoverheid.nl/documenten/kamerstukken/2021/02/12/kamerbrief-over-steunpakket-sociaal-en-mentaal-welzijn-en-leefstijl

De compensatie van bovengenoemde maatregelen zijn vormgegeven in een nieuwe tussentijdse maartcirculaire 2021. Deze is vooruitlopend op de meicirculaire 2021 uitgebracht om gemeenten in staat te stellen voortvarend aan de slag te gaan.

In onderstaande tabel zijn de financiële compensaties per onderwerp opgenomen⁷

Compensatie 4^e steunpakket	Ouder-Amstel
Perspectief jeugd en jongeren 2020	€ 13.638
Perspectief jeugd en jongeren 2021	€ 12.542
Jongerenwerk	€ 9.097
Mentale ondersteuning 2021	€ 7.540
Activiteiten en ontmoetingen	€ 5.199
Bijzondere bijstand (TONK) 2021	€ 29.216
Afvalverwerking	€ 22.019
Bestrijden eenzaamheid ouderen 2021	€ 30.597
Extra begeleiding kwetsbare groepen	€ 23.101
Mutaties voorschoolse voorziening peuters	€ 3.662
Totaal	€ 156.612

Actualisatie gemeentefonds € 58.150 voor 2021

Er heeft een actualisatie van het gemeentefonds plaatsgevonden ten behoeve van de kadernota 2022. Hierbij is ook een inschatting gemaakt van de ontwikkeling van het accres voor 2021. Bij de meicirculaire 2021 zal deze pas definitief bekend zijn. Daarnaast zijn de belangrijkste financiële maatstaven aangepast naar de laatste inzichten. Hieronder vallen onder andere de ontwikkeling van inwonersaantallen, WOZ-waarden en aantallen jeugdigen. De effecten leiden tot een aanvullend voordeel van € 58.150 over 2021. Het structurele effect hiervan wordt betrokken bij de kadernota 2022.

Toevoeging voorziening debiteuren (€ 130.000 negatief - incidenteel, budgetneutraal)

Het betreft een technische aanpassing binnen het programma financiën welke budgetneutraal wordt doorgevoerd. Er was € 130.000 in mindering gebracht op de opbrengsten van de onroerend zaak belasting als voorziening op oninbaarheid. Dit had echter toegevoegd moeten worden aan de voorziening oninbare debiteuren. Met deze technische aanpassing is dit rechtgezet. Deze technische aanpassing is voor het resultaat budgetneutraal)

Actualisatie Onroerend Zaak Belasting 2021 (In 2021 € 130.000 positief - incidenteel (budgetneutraal) en € 37.000 negatief - structureel (per saldo 2021 € 93.000 positief)

De actualisatie van de opbrengsten onroerende zaak belasting geeft een negatieve aanpassing van de budgetten van structureel € 37.000. Aan de hand van de feitelijke realisatie OZB zal in de loop van 2021 bekeken worden of de budgetten OZB nog een nadere aanpassing behoeven. Het betreft een structurele aanpassing van de opbrengst gebaseerd op de meest recente info.

⁷ www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/financien-gemeenten-en-provincies/documenten/brieven/2021/03/26/aanvullende-brief-gemeentefonds-maart-2021

In de begroting 2021 is de post voor oninbare debiteuren ad € 130.000 in mindering gebracht op het budget onroerende zaak belasting; deze post had als toevoeging aan het budget voor voorziening oninbare debiteuren geboekt moeten worden. Deze technische aanpassing binnen het programma financiën is in de eerste burap 2021 verwerkt en is voor het resultaat budgetneutraal.

Beide aanpassingen leiden tot een aanpassing van het budget opbrengst onroerende zaak belasting in 2021 van per saldo € 93.000 positief.

Stelpost indexeringen (€ 36.000 negatief - structureel (in volgende jaren € 40.000), bestaand beleid, zie ook programma sociaal en ruimte, per saldo budgettair neutraal verwerkt)

In de budgetten is een stelpost opgenomen voor indexaties. Binnen Sociaal is er € 30.000 aan indexaties toegevoegd aan het subsidieprogramma 2021 en € 6.000 voor aanpassing bijdrage GBA binnen programma ruimte, welke ten laste van de stelpost gebracht wordt.

Riool opbrengsten (€ 70.000 nadelig - structureel, voor resultaat budgettair neutraal)

De raad heeft op 17 december 2020 besloten tot verlaging van het riooltarief voor 2021; de impact op de opbrengsten 2021 resulteert in een verlaging van de opbrengst met € 70.000. De dotatie aan de voorziening riool zal ook € 70.000 lager zijn dan begroot.

De aanpassing van het riooltarief voor 2020 is ook structureel doorgevoerd, hetgeen resulteert in een verlaging van de opbrengst in 2020 en volgende jaren van € 94.000 (impact besluitvorming over 2020 en volgende jaren). Ook hiervoor geldt dat de toevoeging aan de voorziening riool met dit bedrag verlaagd wordt.

Beide aanpassingen zijn voor het resultaat budgettair neutraal.

Overige mutaties; belastingen en kapitaallasten (€ 31.000 nadelig - incidenteel; € 30.000 nadelig - structureel en € 4.000 nadelig - structureel)

Opbrengst overige belastingen

In de budgetten was een opbrengst voor overige belastingen opgenomen welke jaarlijks niet gerealiseerd wordt. In de 2^e Burap 2020 is voorgesteld dit budget met € 30.000 structureel te verlagen daar we de opbrengsten structureel niet realiseren. Deze aanpassing van de budgetten wordt nu structureel in de budgetten verwerkt.

Actualisatie kapitaallasten 2021

De actualisatie van de kapitaallasten vanuit 2020 levert een nadeel op de kapitaallasten op van € 31.000.

Milieudepot Duivendracht

Deze post (€ 4.000) is vanuit het programma Ruimte overgeheveld naar dit programma.