

2e Bestuursrapportage & 4e Nieuwsbrief 2021

28-12-2021



Behandeling in Raad dd. 23 december 2021

5 Programma Financiën

5.1 Beleidsmatige ontwikkelingen (zonder begrotingswijziging)

5.1.1 Algemene dekkingsmiddelen

Herijking Gemeentefonds

De herijking van het gemeentefonds is uitgesteld. De verwachte ingangsdatum is verschoven naar 1 januari 2023. De circulaires 2022 geven hopelijk meer richting over de impact van de herverdeling op de opbrengsten per individuele gemeente.

5.2 Ontwikkelingen met bijstelling van de begroting

SALDO EFFECT PROGRAMMA FINANCIËN

	Financiën	I/S ¹	Stand 2021 t/m 1e Burap	2021 2e Burap	2021
	bedragen x € 1.000				
	Stand 2021 t/m 1e burap 2021		17.094		17.094
F-1	Algemene uitkering Septemercirculaire 2021	I/S	-	396	396
F-2	Algemene uitkering Meircirculaire 2021	S	-	557	557
F-3	Tegemoetkoming gedeerde inkomsten Corona compensatie 2020	I	-	501	501
F-4	Stelpost indexeringen vrijval	I	-	150	150
F-5	Aframen toeristenbelasting ivm corona	I	-	-322	-322
F-6	Aframen post reclameopbrengsten	I	-	-50	-50
F-7	Bedrijfsvoeringskosten	I	-	-18	-18
F-8	Actiecentrum Veiligheid en Zorg	I	-	21	21
	Totaal Financiën		17.094	1.234	18.328

5.2.1 Algemene dekkingsmiddelen

F - 1 Algemene uitkering Septemercirculaire 2021 (€ 396.000 positief - structureel)

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

- Bijstelling van het accres en uitkeringsfactor (structureel);
- Vrijval ruimte BCF plafond (incidenteel);
- Schrappen opschalingskorting 2022 (incidenteel);
- Extra incidentele middelen Jeugdzorg 2021 en 2022 (incidenteel);
- Aanvullende coronacompensatie TONK en het 5^e steunpakket (incidenteel);
- Enkele kleine taakmutaties (structureel) en Actualisatie van de maatstaven (structureel).

Bovenstaande leidt samengevat tot in totaal de volgende mutaties in het gemeentefonds voor de (meerjaren) begroting 2021–2026 ten opzichte van de meircirculaire 2021

bedragen x € 1.000	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand Meircirculaire	17.712	17.519	17.380	17.315	17.894	18.553
Aanvullende middelen jeugd	-	670	-	-	-	-
Aanvullende middelen Jeugd voor 75%	-	-	389	355	314	164
Mutatie Septemercirculaire	396	749	564	563	438	455

¹ I = Incidenteel, S = Structureel

<i>bedragen x € 1.000</i>	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand Septembercirculaire	18.108	18.939	18.333	18.233	18.646	19.172

Hieronder worden de belangrijkste mutaties voor 2021 toegelicht. De structurele doorwerking vanaf 2022 is verder toegelicht in de de begroting 2022.

Aanpassing maatstaven en uitkeringsfactor

Er heeft een actualisatie van maatstaven plaatsgevonden naar de laatste stand vanuit het CBS per augustus. De aanpassing in maatstaven leidt tot een hogere uitkering. Daarnaast is in de Septembercirculaire een kleine aanpassing gemaakt in de uitkeringsfactor, voornamelijk veroorzaakt door de ruimte binne het Btw compensatiefonds (BCF). Voor Ouder-Amstel gaat het in totaal om een bedrag van € 94.000.

Vrijval ruimte BCF

Het Btw-compensatiefonds (BCF) is opgericht om btw weg te nemen als factor in de afweging van decentrale overheden tussen uitbesteden en inbesteden (uitvoering door de eigen organisatie). Voor marktpartijen is er zo een eerlijke kans om bij gemeenten en provincies 'binnen te komen'. Decentrale overheden kunnen betaalde btw terugvragen bij het compensatiefonds. Dit compensatiefonds wordt gevoed door een verlaging van het gemeentefonds. Afgesproken is dat wanneer er meer of minder aanspraak wordt gemaakt op dit compensatiefonds, eventuele middelen aanvullend worden onttrokken dan wel terugvloeiën naar het gemeentefonds. In 2021 is de verwachting dat er een onderbesteding gaat plaatsvinden. Hiermee vloeit een deel dus weer terug ten gunste van het gemeentefonds. Voor Ouder-Amstel gaat het om een bedrag van € 141.000 incidenteel.

Aanvullende middelen Jeugd

Rijk en VNG zijn in het voorjaar een incidentele compensatie 2021 voor de extra kosten jeugdhulp overeengekomen voor een totaal bedrag van € 613 mln.. Hiervan is bij de meicirculaire € 438 miljoen via het gemeentefonds overgekomen. Voor Ouder-Amstel ging het daarbij om een bedrag van € 223.000. Daarnaast was er € 55 mln. gereserveerd voor de VNG voor regionale coördinatie en landelijke informatievoorziening. Inmiddels hebben de VNG en het Rijk deze kosten begroot op € 3,2 mln., waardoor er aanvullend bijna € 52 mln. is opgenomen binnen het gemeentefonds. Voor Ouder-Amstel leidt dit tot een aanvullende uitkering van € 26.000.

Aanvullende middelen TONK

De Tijdelijke Ondersteuning voor Noodzakelijke Kosten (TONK) is bedoeld voor huishoudens die door de huidige omstandigheden te maken hebben met een onvoorzienbare en onvermijdelijke terugval in hun inkomen, en die daardoor noodzakelijke (woon)kosten niet meer kunnen voldoen en waarvoor andere regelingen niet of onvoldoende soelaas bieden. Voor de eerste drie kwartalen van 2021 is een bedrag van € 260 miljoen beschikbaar gesteld. In de Meicirculaire 2021 is de eerste tranche (ad. € 65 mln.) toegevoegd aan het gemeentefonds. In deze circulaire wordt het restant van € 195 mln. toegevoegd. Er was al eerder gecommuniceerd dat dit bedrag naar gemeenten toe zou komen. Voor Ouder-Amstel gaat het om een bedrag van voordelig circa € 89.000 incidenteel.

Coronacompensatiepakket

Lokale Cultuur en Buurt- en Dorpshuizen

Voor de lokale cultuur en buurt- en dorpshuizen heeft het kabinet € 60 miljoen beschikbaar gesteld, waarvan € 50 miljoen voor cultuur en € 10 miljoen voor buurt- en

dorpshuizen, ter compensatie van de extra uitgaven als gevolg van de coronacrisis. Voor Ouder-Amstel gaat het om een bedrag van voordelig € 32.500 incidenteel.

F - 2 Algemene Uitkering Meicirculaire 2021 (€ 557.000 positief - structureel)

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, maar ook voor de actualisatie van het huidige dienstjaar 2021.

Het gemeentefonds is in de Meicirculaire 2021 geactualiseerd. De effecten van de Meicirculaire zijn gebaseerd op de uitwerking van de Voorjaarsnota van de Rijksoverheid. Met name extra middelen voor jeugdzorg (€ 223.000) zorgen voor een positief effect. De effecten van de Meicirculaire is in een apart verzonden memo aan de gemeenteraad nader toegelicht.

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

Bovenstaande leidt samengevat tot in totaal de volgende mutaties in het gemeentefonds voor de (meerjaren)begroting 2021-2025 ten opzichte van de kadernota 2022 en de 1^e burap 2021:

<i>(bedragen x € 1.000)</i>	2021	2022	2023	2024	2025
Decembercirculaire '20	16.955	16.916	17.011	17.191	17.353
Maartcirculaire '21	143	-	-	-	-
Mutaties 1e burap '21/kadernota	58	372	249	101	602
Stand 1e burap/kadernota	17.156	17.288	17.261	17.292	17.955
Stand Meicirculaire '21	17.712	17.519	17.380	17.315	17.894
Effect meicirculaire '21	557	231	119	24	-61
Waarvan betrekking jeugd	223	-	-	-	-

Hieronder worden de belangrijkste mutaties voor 2021 toegelicht. De structurele doorwerking vanaf 2022 is verder toegelicht in de toegestuurde memo en opgenomen in de begroting 2022.

Extra inkomsten Jeugd 2021 (incidenteel)

Rijk en VNG zijn in het voorjaar gekomen met een incidentele compensatie 2021 voor de extra kosten jeugdhulp voor een totaal bedrag van € 613 mln.. Hiervan komt € 493 miljoen via het gemeentefonds. Daarvan is in deze circulaire € 438 miljoen verwerkt voor gemeenten, de overige € 55 mln. is voor de VNG voor regionale coördinatie en landelijke informatie-voorziening, hetgeen wordt verwerkt in de septembercirculaire 2021. Daarnaast komt er nog € 120 miljoen via specifieke uitkeringen. De compensatie via het gemeentefonds komt bovenop de € 300 miljoen die al eerder gegeven is. De compensatie is niet louter een budgettair voordeel. Er moeten extra kosten uit betaald worden, zoals het terugdringen van de wachtlijsten. In totaal gaat het voor Ouder-Amstel om een bedrag van € 223.000.

Ruimte BCF plafond

Het Btw-compensatiefonds (BCF) is opgericht om btw weg te nemen als factor in de afweging van decentrale overheden tussen uitbesteden en inbesteden (uitvoering door de eigen organisatie). Voor marktpartijen is er zo een eerlijke kans om bij gemeenten en provincies 'binnen te komen'. Decentrale overheden kunnen betaalde btw terugvragen bij het compensatiefonds. Dit compensatiefonds wordt gevoed door een verlaging van het gemeentefonds. Afgesproken is dat wanneer er meer of minder aanspraak wordt gemaakt op dit compensatiefonds, eventuele middelen aanvullend worden onttrokken dan wel terugvloeien naar het gemeentefonds. In 2021 is de verwachting dat er een onderbesteding gaat plaatsvinden. Hiermee vloeit een deel dus weer terug ten gunste van het gemeentefonds. Voor Ouder-Amstel gaat het om een voordeel van € 64.000.

Uitkeringsfactor en hoeveelheidsverschillen

De uitkeringsbasis wordt gebaseerd op de aantallen qua maatstaven en de prijs per eenheid die daaraan is gekoppeld. De uitkeringsbasis heeft ten opzichte van de septembercirculaire 2020 een dalende tendens. Dat is vooral het gevolg van dalende aantallen bijstandsontvangers omdat de instroom door de corona-pandemie meevalt. Daarnaast dalen de aantallen inwoners en jongeren. Als de uitkeringsbasis daalt, zal dit leiden tot een toename van de uitkeringsfactor, om zo het geheel van het gemeentefonds te kunnen verdelen.

Aan de hand van de laatste specificatie van het Ministerie van Binnenlandse Zaken (BZK) en de aangeleverde maatstaven zijn een aantal maatstaven geactualiseerd of definitief bekend geworden. De mutatie in deze maatstaven leidt tot een voordeel. In totaal gaat het voor Ouder-Amstel om een bedrag van € 177.000.

F - 3 Tegemoetkoming gedeerde inkomsten corona compensatie 2020 (€ 501.000, incidenteel)

Het rijk heeft gemeenten toegezegd hen te compenseren voor gedeerde inkomsten 2020 in verband met Corona. Dit zou plaatsvinden op basis van de vastgestelde jaarstukken 2020.

Inmiddels is de informatie aan het Rijk verstrekt waarop zij de definitieve vaststelling coronacompensatie 2020 hebben vastgesteld op € 501.000. We ontvangen een tegemoetkoming voor de gedeerde inkomsten 2020 aan toeristenbelasting en parkeerbelasting en een tegemoetkoming voor de overschrijding van het budget kwijtscheldingen.

De verwerking van de tegemoetkoming zal naar verwachting volgen in de decembercirculaire 2021.

F - 4 Stelpost indexeringen vrijval (€ 150.000 positief, incidenteel, bestaand beleid)

In de budgetten is een stelpost opgenomen voor indexaties. De verwachting is dat het restbudget niet meer geclaimd gaat worden, dit kan vrijvallen ten gunste van het resultaat.

F - 5 Aframen toeristenbelasting i.v.m. Corona (€ 322.000 nadeel structureel)

Het toerisme in de gemeente Ouder-Amstel liet tot 2019 een sterke groei zien. In 2019 ontving de gemeente circa € 378.000 aan de toeristenbelasting.

De pre-corona verwachting was dat 2020 opnieuw een jaar van sterke groei zou

zijn, mede door evenementen als de SAIL. Als gevolg van het coronavirus is het toerisme in de gemeente sterk gedaald, waardoor de opbrengsten in 2020 en 2021 veel lager uitvallen. Door de lange duur van de pandemie blijft de impact op de hotelovernachtingen in de Metropoolregio groot. De gemiddelde kamerprijs en het aantal overnachtingen is naar een dieptepunt gezakt. Hotels in deze regio zijn hierin het bijzonder door geraakt en het zal meer tijd vragen om terug te keren op het oude niveau. Dit is bijvoorbeeld afhankelijk van de opstart van congressen en de toename van het toerisme.

De primitieve raming 2021 was € 733.355. In de 1ste burap 2021 is er een bedrag van € 293.000 afgeraamd. Op basis van totaal verwachte overnachtingen van 16.639 zijn de verwachte inkomsten in 2021 in deze burap nogmaals met een bedrag van € 322.000 bijgesteld naar € 118.355.

De gemeente verwacht dat pas in 2024 het aantal overnachtingen/de toeristenbelasting weer op het oude niveau van voor corona (2019) zit. Echter blijft dit afhankelijk van de (internationale)toerist en de landelijke maatregelen rondom Corona. Het blijft daarom noodzakelijk om de impact van de coronacrisis op de toeristenbelasting bij elke Burap te volgen.

F - 6 Aframen post i.v.m. reclameopbrengsten (€ 50.000)

Bij het plaatsen van een reclamemast dient, naast de planologische procedure, rekening gehouden te worden met wet- en regelgeving op rijks- en provinciaal niveau. Gelet op het aantal passanten komen locaties nabij snelwegen in aanmerking om reclamemasten te vestigen waarbij rekening gehouden moet worden met de wettelijke afstanden tot de snelweg. De gemeente heeft dit zorgvuldig onderzocht maar er zijn (vrijwel) geen gronden in eigendom nabij snelwegen die verkocht of verhuurd kunnen worden voor een reclamemast. Een locatie nabij de rijksweg A2 in het projectgebied De Nieuwe Kern is geen optie gebleken. Ouder-Amstel heeft slechts een klein deel van de grond in De Nieuwe Kern in eigendom; een klein gedeelte van de dijk (waterkering) tussen Borchland en volkstuinpark Nieuw Vredelust, en de Stationsweg plus een klein gedeelte rond station Duivendrecht. Deze locatie is qua afstand te ver gelegen van de rijksweg A2 en gezien de planning van de ontwikkeling, techniek en functie niet geschikt voor een reclamemast. Tot slot biedt Werkstad OverAmstel ook geen geschikte locatie voor een reclamemast. In praktische zin omdat Ouder-Amstel geen grond in bezit heeft aldaar. Dat betekent dat Ouder-Amstel slechts leges krijgt vanwege de benodigde vergunning en de opbrengsten van de mast naar gemeente Amsterdam gaan als grondeigenaar. Er wordt gewerkt aan een beeldkwaliteitsplan voor Werkstad OverAmstel, waarbij reclame-uitingen een onderwerp zal zijn. Dit zal niet zozeer over reclamemasten gaan, maar over reclame-uitingen gekoppeld aan gebouwen. Op grond van voorgaande kan afgeleid worden dat er vooralsnog geen locatie beschikbaar is waar een reclamemast ruimtelijk inpasbaar is op een perceel in eigendom van de gemeente Ouder-Amstel. Het bedrag van € 50.000 dient afgevoerd te worden.

F - 8 Actiecentrum Veiligheid en Zorg (€ 21.000, verschuiving van programma)

Het actiecentrum Veiligheid en Zorg is in de begroting niet onder het juiste programma gehangen. Bij deze tussenrapportage is dit gecorrigeerd naar programma Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid.

Overhead

F - 7 Bedrijfsvoeringskosten (€ 18.000 nadeel, incidenteel, bestaand beleid)

Het thuiswerken, hetgeen nog steeds de norm is, levert extra kosten ICT-inrichting op in 2021 welke niet opgenomen zijn in de begroting 2021 Duo+. De extra bijdrage voor Ouder-Amstel ramen we op € 18.000. Deze post is verwerkt onder Programma Financiën.

5.3 Overhevelingen naar 2022

Financiën bedragen x € 1.000	2022
Algemene dekkingsmiddelen	
Overhead	
Onvoorzien	
Totaal Financiën bedragen x € 1.000	-

5.3.1 Geen bijzonderheden