

The background of the entire page is a photograph of a canal in Ouder-Amstel. In the foreground, there is a wooden bridge with a white railing. Behind the bridge, there are several traditional Dutch houses with dark roofs and white walls. A church with a red brick tower is visible in the background. The sky is overcast, and the water in the canal is calm.

1e Bestuursrapportage & 1e Nieuwsbrief 2022

24-10-2023

5 Programma Financiën

5.1 Beleidsmatige ontwikkelingen (zonder begrotingswijziging)

5.1.1 Algemene dekkingsmiddelen

Herijking Gemeentefonds

De herijking van het gemeentefonds gaat naar verwachting in per 1 januari 2023. De circulaire 2022, met name de meicirculaire, zullen meer richting geven over de impact van de herverdeling op de opbrengsten per individuele gemeente.

Toekomstige financieringslasten - rentelast

De prognoses met betrekking tot de groei en de daarmee gepaard gaande investeringen en projectuitgaven, maar ook andere ontwikkelingen waarvoor investeringskredieten worden aangevraagd, geven het beeld dat er in de toekomst geldleningen aangetrokken moeten worden. Ouder-Amstel heeft momenteel geen geldleningen afgesloten.

In de begroting 2023 wordt rekening gehouden met een rentelast op aan te trekken geldleningen, nodig om de investeringen te kunnen financieren. Echter ook voor het jaar 2022 zal het wellicht noodzakelijk zijn al leningen aan te trekken. De rentepercentages fluctueren en laten momenteel een stijgende lijn zien. We houden rekening met een rentepercentage waartegen leningen afgesloten kunnen worden van rond de 2,5%. Aan de hand van het overzicht met investeringskredieten zal de financieringsbehoefte bepaald worden.

5.2 Ontwikkelingen met bijstelling van de begroting

Programma Financiën

	Financiën	E/M ¹	2022 primitief	2022 1e Burap Lasten	2022 1e Burap Baten	2022
	bedragen x € 1.000					
	Primitieve begroting		18.407			18.407
F-1	Toeristenbelasting	E		-	-47	-47
F-2	Decembercirculaire 2021	M		-	156	156
F-3	Energietoeslag	E		-	310	310
F-4	Indexering subsidieprogramma 2022	M		21	-	21
F-5	Ontwikkelingen personeelszaken	E		-24	-	-24
F-6	Werving en selectie	M		-15	-	-15
F-7	Aanpassing loonkostenbudget	M		-11	-	-11
F-8	Bijstelling bijdrage Duo+ 2022	M		-335	-	-335
F-9	Overige mutaties	M		19	-	19
	Totaal Financiën		18.407	-346	419	18.480

5.2.1 Algemene dekkingsmiddelen

F - 1 Toeristenbelasting, € 46.895 nadeel (eenjarig)

Het aantal (buitenlandse) toeristen dat in de hotel(s) en aanverwante accommodaties in de gemeente Ouder-Amstel sliep, is door de gevolgen van Corona nog niet terug naar de volledige bezettingsgraad zoals pre-corona (2019). De verwachting is dat in 2024 het aantal overnachtingen/de toeristenbelasting weer op het oude niveau van voor corona (2019) zit. Door deze ontwikkelingen is het noodzakelijk om de verwachte bezettingsgraad/opbrengsten voor 2022 van € 297.755 bij te stellen naar € 250.860.

¹ E=Eenjarig en M=Meerjarig

Deze bijstelling is gemaakt op basis van het toekomstbeeld van de hotelier(s) en de landelijke trend. De verwachting is dat er ongeveer 30.000 personen over het jaar 2022 gaan overnachtingen in een van de accommodaties. 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. In de tweede BURAP van 2022 wordt daarom een nieuwe prognose gemaakt van het aantal overnachtingen en opbrengsten die verwacht worden voor 2022.

F - 2 Algemene uitkering; Decembercircularie 2021, € 55.000 voordeel (eenmalig) en € 100.000 voordeel (meerjarig)

De begroting 2022 is gebaseerd op de septembercircularie 2021. De decembercircularie 2021 kon hierin niet verwerkt worden. Deze wordt nu in de budgetten van 2022 opgenomen. De decembercircularie 2021 geeft de vertaling van de Najaarsnota van de rijksoverheid en rondt het betreffende uitkeringsjaar zoveel mogelijk af. Normaliter is de inhoud van deze circularie vooral financieel technisch van aard, minder bestuurlijk van opzet en qua financiële omvang gering. Deze circularie is daar een uitzondering op, omdat er nu naast het zesde pakket aan Corona steunmaatregelen, ook een aantal structurele taakmutaties in zijn opgenomen.

Hieronder staan de belangrijkste mutaties van de decembercircularie 2021 toegelicht:

Uitkeringsfactor, € 24.000 (eenmalig)

Er is een toename van de uitkeringsbasis. De uitkeringsbasis wordt berekend door de vermenigvuldiging van het aantal verdeelmaatstaven met de bijbehorende gewichten (bedragen per eenheid).

Salarislasten Zorgdomein circa, € 46.000 (meerjarig):

Het kabinet verhoogt de budgetten structureel ter verhoging van de zorgsalarissen in het sociaal domein, bestemd voor jeugdzorg en voor Wmo (zowel opvang en begeleiding als huishoudelijke hulp).

Gemeenteraadsverkiezingen 2022, € 27.000 (eenmalig)

Het kabinet heeft voor 2022 geld beschikbaar gesteld om gemeenten te compenseren voor de extra kosten die zij moeten maken bij het organiseren van de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2022, samenhangend met de coronamaatregelen.

Versterking dienstverlening gemeenten circa, € 55.000 (meerjarig)

De rijksoverheid geeft aan dat naast de hersteloperatie voor getroffen ouders en kinderen, er ook maatregelen nodig zijn die structureel tot brede verbeteringen in beleid en uitvoering moeten leiden. Onderdeel hiervan is het versterken van de dienstverlening bij alle onderdelen van de overheid, waaronder de gemeenten. Het kabinet heeft besloten voor het versterken van de dienstverlening bij gemeenten en het extra ondersteunen van mensen in kwetsbare posities voor de periode tot en met 2027 € 150 miljoen per jaar beschikbaar te stellen via diverse geldstromen.

Dit bedrag bestaat uit de volgende 3 onderdelen:

1. Robuust rechtsbeschermingssysteem en Systeemleren (meerjarig circa € 22.000.);

Het is belangrijk dat mensen dichtbij ondersteuning hebben om de weg te vinden en hun recht te kunnen halen, bijvoorbeeld wanneer ze verdwalen tussen uitvoeringsinstanties. Om de dienstverlening in gemeenten daadwerkelijk en structureel te kunnen verbeteren is het van belang dat de dienstverlening plaatsvindt in een 'lerende uitvoeringspraktijk'.

De projectmatige capaciteit om de 'lerende uitvoeringspraktijk' in de gemeente vorm te geven, is nog niet in alle gemeenten beschikbaar. Dit is wel wenselijk. Deze capaciteit kan worden aangewend om aan te sluiten bij het kennis- en leernetwerk van het programma Leefbaarheid en Veiligheid en de lessen uit dat programma te vertalen naar de eigen gemeente.

2. Versterking ondersteuning wijkteams (meerjarig circa € 31.000);

Compensatie voor extra uitgaven om de toegang van cliënten tot de gemeentelijke dienstverlening en ondersteuning in de komende jaren stap voor stap structureel te verbeteren. Dit betekent dat voor de sociale wijkteams extra uitvoeringscapaciteit beschikbaar komt, om de coördinatie tussen de verschillende soorten van hulpverlening in het sociaal domein te verbeteren.

3. Impuls integraal werken (eenmalig 2022: € 4.000, 2023: € 2.000);

Voor de aanpak van meervoudige problematiek in het sociaal domein krijgen gemeenten incidenteel deze extra middelen om methoden voor integraal werken te ontwikkelen en geleerde lessen beter met elkaar te delen.

F - 3 Energietoeslag, € 310.000 budgetneutraal (eenjarig)

Het wetsvoorstel tot het verlenen van een eenmalige energietoeslag via de gemeenten aan mensen met een laag inkomen is op 15 maart 2022 in behandeling genomen. Het Rijk heeft toegezegd de gemeenten hiervoor te compenseren. In de meicirculaire zal de omvang van het budget voor het verlenen van energietoeslag zijn opgenomen. De financiële nood bij inwoners met een laag inkomen is hoog. Het college heeft besloten om per 15 mei € 800 uit te keren aan iedereen met een bijstandsregeling. Mensen die onder de CAV vallen, hebben het verzoek gekregen hun rekeningnummer door te geven en krijgen het dan ook automatisch gestort. Andere inwoners met een inkomen tot 120% van het sociaal minimum kunnen vanaf 15 mei online een eenmalige energietoeslag van € 800 aanvragen.

De totale uitgaven voor de gemeente Ouder-Amstel bedragen circa € 310.000 inclusief uitvoeringskosten (zie de toelichting in programma sociaal). Via de algemene uitkering ontvangt de gemeente een compensatie voor deze kosten. De financiële consequentie hiervan verwerken we in deze eerste burap waarmee het effect per saldo budgetneutraal is, dit doen we vooruitlopend op de feitelijke toekenning in de meicirculaire. Conform de toezegging van het rijk is de energietoeslag op deze wijze budgetneutraal voor de gemeente.

F - 4 Indexering subsidieprogramma 2022, € 21.000 budgetneutraal (meerjarig)

In de Begroting 2022 is binnen de algemene dekkingsmiddelen een stelpost voor indexeringen opgenomen. Vanuit Programma Sociaal wordt hier een claim op gelegd. Voor verdere toelichting verwijzen wij u naar het programma Sociaal en het deelprogramma "Sport, cultuur en educatie".

Overhead

F - 5 Ontwikkelingen personeelszaken, € 24.130 (eenjarig)

Binnen personeelszaken constateren we dat er achterstallig onderhoud is weg te werken aan het HR21 functiehuis. Dit onderhoud achten we noodzakelijk om in 2022 uit te voeren, de wijzigingen door de organisatie ontwikkeling kunnen hier dan gelijktijdig in meegenomen worden. Daarnaast wordt gevraagd budget toe te kennen voor de

ontwikkeling van de arbeidsmarktstrategie en moderne "medewerkersreis" en deze in te zetten op de positionering van alle DUO-organisaties.

F - 6 Werving en selectie en invulling vacatures middels inzet van preferred suppliers, € 15.156 nadeel (meerjarig)

Werving en selectie en invulling vacatures middels inzet van preferred suppliers: In dit voorstel wordt budget gevraagd om de werving & selectiefunctie binnen team P&O uit te breiden met 0,20 fte om zo vorm te kunnen geven aan een regiefunctie en capaciteit beschikbaar te hebben voor positionering van de DUO-werkgevers. Ook wordt voor Duo+ budget gevraagd om voor moeilijk in te vullen of specialistische vacatures bureaus in te zetten (preferred suppliers).

F - 7 Aanpassing loonkostenbudget, € 11.000 (meerjarig, onvermijdelijk)

De ontwikkeling van de loonkosten, zoals opgenomen in de begroting 2022, wijkt af van de vastgestelde CAO voor gemeenteambtenaren. De krapte op de arbeidsmarkt zorgt er voor dat we vacatures lastiger kunnen invullen en vaak ook tegen minder gunstige voorwaarden. De vastgestelde formatie is herrekend tegen de geldende CAO hetgeen een verhoging van de budgetten nodig maakt van € 134.000 structureel. Deze verhoging wordt als volgt over de programma's verdeeld: € 43.000 Sociaal; € 44.000 Ruimte; € 36.000 Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid; € 11.000 Financiën.

F - 8 Bijstelling bijdrage Duo+ 2022, € 338.000 (meerjarig); € 368.000 voor 2023 en volgende jaren

Inmiddels is de CAO voor ambtenaren, welke geldt tot 31 december 2022, vastgesteld. In de begroting 2022 van Duo+ was geen loonindexatie opgenomen. De impact van de toe te kennen indexaties op de budgetten 2022 van Duo+ is nu in beeld gebracht en bedraagt € 224.000 (meerjarig). Om aan te sluiten op de te verwachten kosten van Duo+ dienen we de budgetten voor Duo+ 2022 aan te passen voor de toegekende loonindexaties. De kosten van de bijstelling bijdrage Duo+ dient nog over de programma's verdeeld te worden. Daarnaast is in de 1e voortgangsrapportage 2022 van Duo+, welke nog bestuurlijk vastgesteld dient te worden, melding gemaakt van kosten die verband houden met herwaardering HR 21 € 49.000 (meerjarig), maatwerkopdracht voor duurzaamheid € 15.500 (meerjarig), de kapitaallasten ad € 9.600 voor de laptopvervanging ten behoeve van de gemeenteraad en meerdere kleine aanpassingen binnen alle programma's ter aansluiting op de 1e begrotingsaanpassing 2022 Duo+. De uitgaven dienen nog over de programma's verdeeld te worden.

Om aansluiting te behouden met de bedragen, in bovenstaande tabel binnen dit onderdeel, dient rekening gehouden te worden met de financiële mutaties binnen programma Sociaal en Ruimte van respectievelijk € 15.000 voordeel en € 18.000 nadeel.

F - 9 Overige mutaties, € 19.000 voordeel (meerjarig) Effect verwerking Diftar, € 11.000 budgetneutraal (meerjarig)

Waar we € 8.000 en € 4.000 nadeel zien ontstaan in de andere programma's, zien we hier het voordeel ontstaan van € 11.000. Dit loopt dan in totaliteit mee in de tariefstelling. Hiermee is dit budgetneutraal.

Overige mutaties, € 9.393 nadeel (meerjarig)

Dit nadeel betreft een administratieve technische aanpassing.

Vastgoedportefeuille Meerjarig onderhoudsplan, € 17.000 voordeel (meerjarig)

Voor een toelichting verwijzen we naar het programma Ruimte. Binnen dit programma zijn de volgende meerjareneffecten te zien: in 2022 is er een voordeel van € 17.000, 2023 € 12.000 nadeel, 2024 € 5.000 nadeel, 2025 € 22.000 nadeel en 2026 € 34.000 nadeel.

5.3 Overhevelingen naar 2022

Voor programma Financiën zijn er geen overhevelingen vanuit de tweede bestuursrapportage 2021 gemeld.

5.4 Risico's

Er zijn geen nieuwe risico's te melden.