



2e Turap 2023

3.3 Financiën

3.3.1 Gemeentefonds Meicirculaire 2023 € 1.076.000 voordeel (meerjarig)

Gemeenten krijgen geld van de Rijksoverheid uit het gemeentefonds. Gedurende het jaar worden deze inkomsten bijgesteld middels circulaire. De meicirculaire geeft een geactualiseerd beeld gebaseerd op de Voorjaarsnota van het Rijk. In de circulaire worden naast taakmutaties ook de loon- en prijsontwikkelingen geactualiseerd.

Voor Uithoorn leidt de meicirculaire tot een toename van € 1,076 miljoen aan inkomsten voor 2023. Voor de komende jaren bedragen de positieve effecten € 3,7 miljoen in 2024, € 3,8 miljoen in 2025, € 2,8 miljoen in 2026 en € 4 miljoen in 2027. In de Kadernota 2024 was voor 2027 al rekening gehouden met een voordeel van € 1,3 miljoen vanwege de nieuwe financieringssystematiek. De effecten van de meicirculaire worden betrokken bij het opstellen van de Programmabegroting 2024-2027.

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

- Accresontwikkeling (loon- en prijscompensatie)
- Financieringssystematiek
- Jeugdzorg
- WOZ

In het raadsbericht meicirculaire 2023 van 26 juni zijn de belangrijkste mutaties toegelicht.

3.3.2 Bijstelling OZB inkomsten 2023 € 175.000 voordeel (meerjarig)

Op basis van de werkelijke aanslagoplegging 2023 is sprake van hogere OZB-inkomsten dan waar in de begroting 2023 rekening mee is gehouden. Deze bijstelling wordt voornamelijk veroorzaakt door een hogere opbrengst OZB woningen.

Op basis van de begin december 2022 bekend zijnde gegevens bij gemeentebelastingen Amstelland is een inschatting gemaakt van de waardestijging voor woningen en niet-woningen. Op dat moment waren nog niet alle woningen en niet-woningen opnieuw getaxeerd, maar moest er wel een tarief worden bepaald. Aan de richtlijn van de Waarderingskamer om uiterlijk op 31 december minimaal 90% getaxeerd te hebben is voldaan. Bij de aanslagoplegging 2023, medio januari 2023, waren nagenoeg alle woningen en niet-woningen opnieuw gewaardeerd. Vanwege deze momenten is het mogelijk dat er een afwijking ontstaat tussen de ingeschatte waardeontwikkeling bij het bepalen van het tarief en de werkelijke waardeontwikkeling bij het opleggen van de aanslag. Op een bedrag van circa € 8,5 miljoen aan OZB-inkomsten bedraagt de afwijking 2%. Deze OZB bijstelling is ook verwerkt in de begroting 2024-2027.

3.3.3 Dividend Stedin en BNG € 101.000 voordeel 2023 (meerjarig voordeel € 25.000)

De dividendinkomsten 2022, die in 2023 zijn ontvangen, zijn hoger dan geraamd. De dividendinkomsten voor de BNG zijn € 36.000 hoger dan geraamd en komen in totaal uit op € 136.000. De BNG heeft in 2022 een hogere nettowinst gemaakt door onder andere een stijging van het renteresultaat. Aangezien we ook voor de komende jaren uitgaan van een hoger renteresultaat en daarmee van een hogere nettowinst, ramen we de dividendinkomsten voor 2024 en verder € 25.000 hoger (in totaal op € 125.000).

De dividendinkomsten voor Stedin zijn met € 63.000 verhoogd tot in totaal € 103.000. Dit wordt veroorzaakt door enkele meevallers. De uitgaven voor netverliezen vielen lager uit dan eerder verwacht. Daarnaast leverde een aanpassing van de afschrijvingstermijn een boekwinst op die bijdroeg aan een positief resultaat.

3.3.4 Bijdrage Duo + € 1.072.800 nadeel 2023 (meerjarig nadeel € 652.200)

In de 2e begrotingswijziging van DUO+ zijn de CAO effecten verwerkt. Dit verklaart ruim de helft van de extra bijdrage in 2023. Aangezien de stelpost inflatie 2023 is uitgeput, is dit een bedrag dat ten laste van het begrotingssaldo komt. Naast de verhoging door de CAO effecten is er sprake van hogere kosten voor inhuur in verband met het niet kunnen vervullen van openstaande vacatures, ziekte en organisatieontwikkeling, kosten voor begeleiding en inburgering van inburgeringsplichtigen, het verbeteren van de informatiehuishouding en de kosten van nieuwe werkplannen voor het team VTH.

Van bovenstaande wijzigingen hebben de CAO effecten, het verbeteren van de informatiehuishouding en de kosten van nieuwe werkplannen voor het team VTH een structurele doorwerking naar volgende jaren.

3.3.5 Afsluiten stelpost indexatie 2023 € 29.700 nadeel (meerjarig)

Nadat alle budgetwijzigingen als gevolg van hogere kosten door inflatie zijn verwerkt, blijkt er een tekort op de stelpost te zijn van € 29.700. Dit betreft een structureel tekort en komt ten laste van het begrotingssaldo.

3.3.6 Bijstelling onttrekking reserve dekking kapitaallasten € 41.300 nadeel (meerjarig)

Bij de 2e Turap 2022 is een reserve dekking kapitaallasten ingesteld. Het bedrag in deze reserve is precies even hoog als de boekwaarde van een aantal geactiveerde investeringen. Gedurende de afschrijvingsperiode van deze investeringen worden de afschrijvingslasten gedekt door een onttrekking aan de reserve.

Een paar van deze geactiveerde investeringen zijn eind 2022 afgerond. Het in 2022 geactiveerde bedrag van deze nog lopende investeringen bleek aanzienlijk lager dan begroot. Hierdoor was de storting in de reserve dekking kapitaallasten ook lager dan begroot; het bedrag in de reserve is immers gelijk aan de boekwaarde van de investeringen.

De lagere investeringsuitgaven leiden tot lagere afschrijvingslasten. Aangezien deze afschrijvingslasten worden gedekt uit een onttrekking aan de reserve dekking kapitaallasten, kan de onttrekking verlaagd worden. Dit heeft een structureel nadeel tot gevolg van € 41.300.