

2e Bestuursrapportage 2024

04-02-2025

5.2.2 Bestuur en communicatie

5.2.2.1 B-1 Kwartiermaker Participatie € 40.000, nadeel, (eenjarig)

In 2024 willen we aanzienlijke stappen zetten in het professionaliseren van de participatie binnen de gemeente Ouder-Amstel. Dit is noodzakelijk ter implementatie van de nieuwe participatieverordening, die op 1 december 2024 in werking treedt. Om deze implementatie effectief te laten verlopen, hebben we een kwartiermaker aangesteld. Deze kwartiermaker is verantwoordelijk voor het uitwerken en coördineren van de benodigde stappen om de participatieverordening succesvol te integreren binnen onze organisatie en processen.

De kosten voor de inzet van de kwartiermaker worden op € 40.000 geraamd. Deze uitgave omvat het honorarium van de kwartiermaker en eventuele bijkomende kosten die verband houden met de implementatie van de participatieverordening.

5.2.3 Vastgoed

Er zijn geen ontwikkelingen met bijstelling van de begroting voor vastgoed.

5.2.4 Algemene Dekkingsmiddelen

5.2.4.1 B-2a Gemeentefonds Meicirculaire 2024 € 366.000 voordeel (meerjarig oplopend naar € 1,4 miljoen)

Gemeenten krijgen geld van de Rijksoverheid uit het gemeentefonds. Gedurende het jaar worden deze inkomsten bijgesteld met 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 Ouder-Amstel leidt de meicirculaire tot een toename van € 0,667 miljoen aan inkomsten voor 2024. Voor de komende jaren bedragen de positieve effecten circa € 0,85 miljoen in 2025 en circa € 1,4 miljoen vanaf 2026.

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

- Aanpassing en actualisering maatstaven inclusief de WOZ-waarde mutatie;
- Aanpassing van de uitkeringsfactor door actualisatie maatstaven;
- Accresontwikkeling op basis van de nieuwe systematiek;
- Schrapen opschalingskorting vanaf 2026;
- Vrijval ruimte BTW-compensatiefonds 2025;
- Compensatie aanvullende besparingen hervormingsagenda jeugdhulp in 2025;
- Decentralisatie-uitkering voor uitvoeringskosten Omgevingswet en Participatie;
- Diverse taakmutaties van Rijk naar gemeenten.

Bij de 1e Burap 2024 was reeds voor € 300.000 een eerste inschatting van de meicirculaire gemaakt. Het aanvullende voordeel van € 366.000 wordt veroorzaakt door de actualisatie van de maatstaven en een aanvullende decentralisatie-uitkering voor uitvoeringskosten Omgevingswet en Participatie.

5.2.4.2 B-2b Gemeentefonds Septembercirculaire 2024 € 153.000 voordeel (meerjarig)

Gemeenten krijgen geld van de Rijksoverheid uit het gemeentefonds. Gedurende het jaar worden deze inkomsten bijgesteld met circulaire. De septembercirculaire geeft een geactualiseerd beeld gebaseerd op de Miljoenennota van het Rijk.

De belangrijkste mutaties betreffen:

- de vrijval van het restant onder het Btw compensatiefonds;
- Aanpassen van de uitkeringsfactor door actualisatie maatstaven;
- Decentralisatie-uitkering voor Wet betaalbare huur.

5.2.4.3 B-3 Bijstelling gemeentefonds uitkeringsjaar 2023 € 47.000 voordeel (eenjarig)

Er heeft met terugwerkende kracht in de meicirculaire een actualisatie van maatstaven plaatsgevonden over het voorgaande jaar. Dit is volgens de gebruikelijke systematiek en levert normaliter zeer beperkte financiële mutaties op. Doordat voor 2023 op macroniveau een aantal maatstaven lager uitvallen, moet als gevolg daarvan de uitkeringsfactor naar boven bijgesteld worden. Dit leidt voor Ouder-Amstel (met terugwerkende kracht over 2023) tot een eenjarig voordeel dat zich voordoet in 2024.

5.2.4.4 B-4 OZB belasting € 418.000 voordeel (meerjarig) en € 340.000 voordeel (eenjarig)

Vlak na het publiceren van de eerste Burap aan de gemeenteraad is er een rapport binnengekomen vanuit GBA. Hieruit blijkt dat er structureel hogere inkomsten zijn vanuit de OZB belasting. Dit heeft te maken met het feit dat de WOZ-waardes van niet-woningen harder zijn gestegen dan vooraf werd verwacht. Daardoor vallen de OZB inkomsten structureel hoger uit dan is begroot. De structureel hogere baten zijn ook verwerkt in de meerjaren begroting 2025-2028.

Verder hebben er nog aanslagen plaatsgevonden uit vorige belastingjaren. Dit levert nog een incidentele bate van € 340.000 op voor 2024.

5.2.4.5 B-5 Rente € 1.000.000 voordeel (eenjarig)

In de begroting 2024 waren significante rentelasten opgenomen vanwege de financiering van investeringen met geldleningen. In realiteit heeft de gemeente nog geen aanvullende geldleningen aan hoeven gaan, naast de langlopende lening die de gemeente in 2023 heeft afgesloten. Dit levert een voordeel op van € 400.000 op rentelasten.

Doordat de gemeente het geld van de langlopende lening uit 2023 dat nog niet geïnvesteerd is, tezamen met overige gelden, tegen schatkistrente heeft weggezet, ontvangt de gemeente rentebaten. Deze rentebaten waren niet begroot en leveren een voordeel op van € 600.000.

Door de lagere rentelasten en hogere rentebaten heeft de gemeente per saldo een voordeel van € 1.000.000.

5.2.4.6 B-6 Precario- en reclamebelasting € 50.000 nadeel (meerjarig)

In de begroting voor 2024 is een belastingopbrengst van € 50.000 voorzien uit de reclame- en precariobelasting. Op basis van uitgebreid onderzoek blijkt echter dat het innen van deze belastingen in de praktijk veel ingewikkelder is dan verwacht, met administratieve lasten die niet opwegen tegen de relatief beperkte opbrengst. Gezien de uitvoeringskosten en de complexiteit is het niet efficiënt om deze heffing door te zetten voor 2024 en verder.

Tegelijkertijd is er financieel geen noodzaak meer voor deze belasting. De opbrengsten uit de onroerendezaakbelasting (OZB) voor niet-woningen zijn namelijk onverwacht gestegen met ruim € 400.000, waarbij deze opbrengsten ook nog eens structureel zijn. Deze extra inkomsten zorgen ervoor dat de doelstellingen voor 2024 al ruim gehaald worden, waardoor het schrappen van de reclame- en precariobelasting niet alleen