

2e Bestuursrapportage 2024

04-02-2025

- 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

haalbaar is, maar ook ruimte biedt om onze ondernemers in de gemeente te ontzien van extra lasten.

5.2.5 Overhead

5.2.5.1 B-7 Subsidies sport gezondheid cultuur, deel ten laste van de stelpost indexatie € 77.000, voordeel (eenjarig)

Zie programma Sociaal voor een nadere toelichting.

5.2.5.2 B-8 Subsidies AMV, deel ten laste van de stelpost indexatie € 120.000, voordeel (eenjarig)

Zie programma Sociaal voor een nadere toelichting.

5.2.5.3 B-9 Bijdrage Duo+ € 0, voor-/nadeel (eenjarig/meerjarig)

De kosten voor de uitvoering van opdrachten die aan Duo+ zijn gegeven, zijn opgenomen en verwerkt in de programma's waar die opdrachten betrekking op hebben.

Het gaat hier om: S-3, S-7 & R-4.

Omdat er geen bedragen resteren die niet toegeschreven kunnen worden aan een bepaald programma is de bijdrage Duo+ in dit overzicht € 0.

Deze posten zullen ook worden verwerkt in de tweede voortgangsrapportage van Duo+.

5.2.5.4 B-10 Project van der Looskwartier € 30.000, voordeel (eenjarig)

Zie programma Ruimte, Ruimtelijke projecten voor een nadere toelichting.

5.2.5.5 B-11 Entrada, wijziging dekking overhead € 63.000, nadeel (eenjarig)

Zie programma Gebiedsontwikkeling voor een nadere toelichting.

5.2.5.6 B-12 Werkstad, wijziging dekking overhead € 22.000, voordeel (eenjarig)

Zie programma Gebiedsontwikkeling voor een nadere toelichting.

5.2.5.7 B-13 DNK, wijziging dekking overhead € 47.000, voordeel (eenjarig)

Zie programma Gebiedsontwikkeling voor een nadere toelichting.

5.2.5.8 B-14 Gemeentehuis Ouder-Amstel; Engeneeringsfase klimaatinstallaties € 57.000, voordeel (eenjarig)

In 2024 is er gestart met de engineering en advies voor het vervangen en aanpassen van de klimaatinstallaties van het gemeentehuis Ouder-Amstel. Gezien de complexiteit en het komen tot planvorming van de te vervangen installaties voor een duurzame oplossing, is besloten om meerdere opties uit te werken. Het vervolg zal in 2025 verder gedefinieerd worden. Hierdoor vindt de eventuele uitvoering in 2026 plaats. Zie programma Ruimte voor een nadere toelichting op de onttrekking vanuit Reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen.

5.2.5.9 B-15 Vrijval uit reserve overheveling € 273.000 voordeel (eenjarig)

Dit betreft een mutatie vanuit de 1e Burap 2024 die in programma Bedrijfsvoering in plaats van in programma Ruimte verwerkt dient te horen, dit is nu in de 2e Burap 2024 aangepast.