

Programmabegroting 2021

18-11-2020

Financiën

Financiën	Rekening 2019	2020	2021	2022	2023	2024
Lasten	-2.151	-1.968	-1.053	-1.153	-1.353	-1.353
Baten	47.622	50.378	55.688	56.092	56.687	58.387
Saldo van baten en lasten	45.471	48.410	54.635	54.939	55.334	57.034
Dotatie	-378	-300	-400	-	-	-
Onttrekking	378	-	-	-	-	-
Mutaties reserve	1.161	-300	-400	-	-	-
Geraamd resultaat	46.632	48.110	54.235	54.939	55.334	57.034

Lasten

Ten opzichte van de begroting 2020 hebben wij in 2021 circa € 915.000 minder op het programma Financiën begroot. Dit effect heeft met de hierna volgende ontwikkelingen te maken:

- **Rentelasten**
Doordat het rentepercentage van de geldleningen is gedaald is er een voordeel van € 650.000 ontstaan op de rentelasten;
- **Gemeenschappelijke regelingen**
De bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland is € 33.000 hoger geworden.
- **Reiskosten**
In de begroting 2020 is budget voor reis- en opleidingskosten voor het personeel nog niet functioneel begroot. Hierdoor ontstaat ten opzichte van 2021 een nadelig effect van circa € 303.000. Het is de bedoeling om dit budget in het 4e kwartaal 2020 op basis van realisatiecijfers toe te wijzen aan de verschillende afdelingen/programma's.
- **Overige verschillen**
De overige verschillen zorgen voor een verhoging van circa € 5.000.

Baten

Ten opzichte van de begroting 2020 hebben wij in 2021 € 5.310.000 meer aan inkomsten op het programma Financiën begroot. Dit effect heeft met de hierna volgende ontwikkelingen te maken:

- **Interne rente**
De doorberekende interne rente zijn € 167.000 ten opzichte van 2020 hoger. Dit komt voornamelijk door nieuwe investeringen.
- **Belastingopbrengsten**
Door de verhoging van de belastingen en de groei van Diemen stijgen de belastingopbrengsten met € 295.000 ten opzichte van 2020. Dit komt grotendeels (€ 285.000) door hogere ozb-opbrengsten (in combinatie met areaaluitbreiding en indexering). Daarnaast zijn de inkomsten toeristenbelasting verhoogd met € 10.000.
- **Algemene Uitkering**
De Algemene Uitkering stijgt met € 4.818.000 ten opzichte van 2020. Belangrijkste oorzaak is de ontwikkeling van het accres, de maatstaven zoals woningaantallen en inwoneraantallen en de WOZ waarde. Daarnaast is het deel van de Algemene uitkering dat op het programma Sociaal was begroot nu op dit programma begroot. Er is hiervoor gekozen omdat er geen 1 op 1 relatie meer is met de algemene uitkering en de uitgaven die te maken hebben met de decentralisatie van Jeugdzorg, Wmo en participatie.
- **Toerekening btw naar kostendekkende tarieven**

Bij de tariefberekening voor rioolbelasting en afvalstoffenheffing wordt de btw meegenomen. Op het programma 'Financiën' is inzichtelijk welk bedrag daarmee gemoeid is. Door de vele investeringen op rioolgebiet en de oplopende aanneemsom van de Meerlanden wordt er in 2021 € 30.000 meer btw verrekend.

Dotaties en Onttrekkingen

- Dotaties

Om het financiële effect van de afschaffing van de precariobelasting geleidelijk te verwerken in het meerjarenperspectief is er in 2021 een bedrag van € 100.000 meer in de Algemene reserve gestort. Per saldo gaat het om een bedrag van € 400.000 in 2021.