

Programmabegroting 2021

18-11-2020

bijgesteld, als van zowel het aantal inwoners als het aantal personen met een niet- westerse migratieachtergrond nieuwe gegevens voorhanden zijn. Deze gelden zijn geclaimed om ook uitgaven op dit gebied te kunnen doen.

De integratie-uitkering zal onder het voorbehoud van de besluitvorming over de herijking van het gemeentefonds naar verwachting vanaf 2022 worden overgeheveld naar de algemene uitkering.

- Voogdij/18+ (IU)

De integratie-uitkering Voogdij/18+ kent een systematiek waarbij op basis van historisch zorggebruik (huidig jaar -2, oftewel T-2) per gemeente de hoogte van het benodigde budget wordt berekend. In deze circulaire is het zorggebruik T-2 geactualiseerd. Daarnaast is er is rekening gehouden met de loon- en prijsbijstelling 2020. Het verschil van de actualisatie en loon- en prijsbijstelling wordt deels verrekend met een uitname uit het sub cluster Jeugd (zie ook bovenstaande tekst bij onderdeel "Taakmutaties"). Per saldo levert dit voor Diemen een zeer gering effect op.

- Nog in te zetten correctie / aframen stelpost

In afwachting van de Meicirculaire is in de Kadernota 2021 een voorbehoud gemaakt met het laten vervallen van alle correcties. Nu de Meicirculaire er ligt kunnen deze correcties alsnog vervallen. Dit levert een positief effect op en zorgt er met name in 2024 voor dat het saldo niet verder verslechterd.

Ontwikkeling algemene uitkering

Onderstaand het verschil tussen de berekende algemene uitkering zoals berekend in de begroting 2020 en 2021.

Ontwikkeling Algemene uitkering (AU)	2021	2022	2023	2024
Begroting 2020	41.435	42.430	43.505	43.805
Begroting 2021	44.695	45.000	45.425	46.735
Groei/krimp Algemene uitkering	3.260	2.570	1.920	2.930

Ongebonden belastingen

In Diemen worden de volgende ongebonden belastingen als algemeen dekkingsmiddel gezien:

Ongebonden belastingen	2021	2022	2023	2024
Onroerende-zaakbelastingen (OZB)				
- woningen (eigenaren)	4.200	4.400	4.600	4.800
- niet-woningen (eigenaren)	1.600	1.600	1.600	1.600
- niet-woningen (gebruikers)	1.350	1.350	1.350	1.350
Precariobelasting	475	25	25	25
Toeristenbelasting	560	510	510	510
Uitvoeringskosten	-846	-351	-261	-231
Totaal	7.339	7.534	7.824	8.054

Gevolgen coronacrisis

Door de coronacrisis zijn de opbrengsten van deze ongebonden belastingen onder druk komen te staan. In geval van de onroerend zaakbelasting en precariobelasting is niet zozeer de totale opbrengst het risico maar veel meer het incasseren van de opgelegde aanslagen. Afhankelijk van de duur van de crisis bestaat de kans dat er meer belastinginkomsten oninbaar moeten worden verklaard.

De opbrengsten voor toeristenbelasting zijn sterk afhankelijk van het herstel van de economie en het verloop van de coronacrisis. Vooralsnog zijn de opbrengsten geraamd zoals normaliter verwacht. Tot op heden compenseert het Rijk deels de niet ontvangen opbrengsten toeristenbelasting als gevolg van de coronacrisis.

Aangezien het hotel pas enkele jaren open is kunnen we de ramingen niet op ervaringscijfers van langere tijd baseren.

Precariobelasting

In 2017 is het wetsvoorstel aangenomen en kan tot 1 januari 2022 nog heffing plaatsvinden op kabels en leidingen in gemeentegrond. Na vijf jaar is precarioheffing op nutsnetwerken niet meer mogelijk. Ook indexering van het tarief is niet toegestaan. 2021 is het laatste jaar dat we nog precariobelasting op leidingen van utsbedrijven kunnen heffen.

Dividend

De gemeente Diemen heeft bij twee bedrijven aandelen in bezit waar dividend over ontvangen wordt. Dit betreft de Bank Nederlandse Gemeenten en N.V. De Meerlanden. De ontvangsten (maar ook eventuele risico's) worden gezien als algemene middelen.

Dividend	2021	2022	2023	2024
Lasten	-	-	-	-
Baten				
- Bank Nederlandse Gemeenten	20	20	20	20
- N.V. De Meerlanden	84	84	84	84
Totaal	104	104	104	104

Saldo financieringsfunctie

Voor een gedetailleerde toelichting over de financiering wordt verwezen naar de 'Paragraaf Financiering'. Op dit programma komen de belangrijkste ontwikkelingen terug.

Saldo financieringsfunctie	2021	2022	2023	2024
Lasten	-505	-605	-805	-805
Baten	40	40	40	40
Totaal	-465	-565	-765	-765

Lagere rentekosten langlopende geldleningen

Door de temporisering van grote projecten en de ontvangsten van subsidies hoeft minder snel financiering aangetrokken te worden. Dit levert een (verschuivend) rentevoordeel.