

Programmabegroting 2021

18-11-2020

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.

Door de gunstige aanbesteding van Holland Park West is minder financiering nodig. Ook door het temporiseren van investeringen schuift de financieringsbehoefte op. Ook dit levert voor de komende jaren een voordeel op.

Het hierboven genoemde rentevoordeel is afhankelijk van de ontwikkelingen van de rentemarkt. Om de risico's te beperken worden financieringen met verschillende looptijd aangetrokken en wordt gezorgd voor spreiding van het risico zodat herfinanciering van langlopende leningen niet in één jaar vallen, maar zoveel mogelijk verspreid over de jaren.

Onderstaande rentevoordelen zijn in de begroting 2021 ingeboekt:

Opgenomen rentelasten langlopende leningen	2021	2022	2023	2024
Begroting 2020	1.200	1.250	1.300	1.300
Begroting 2021	500	600	800	800
Voordeel rentelasten	700	650	500	500

Onvoorzien

Het budget voor onvoorzien is gebaseerd op het aantal inwoners. Per saldo houden we in de begroting rekening met € 60.000. Deze stelpost is structureel in de begroting opgenomen en dient ter dekking van onvoorziene uitgaven

Onvoorzien	2021	2022	2023	2024
Lasten	-60	-60	-60	-60
Baten	-	-	-	-
Totaal	-60	-60	-60	-60

Overige algemene baten en lasten

De overige algemene baten en lasten worden gekenmerkt door kosten en opbrengsten als gevolg van toerekening van kosten naar programma's zoals de toegerekende BTW naar afval en riolering en het rentedeel van de kapitaallasten van investeringen.

Indicatoren

Prestatie-indicatoren	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Begroot 2021
Algemeen - Gemiddelde WOZ waarde afgerond in € 1.000 (verplicht)	NB	NB	300	330
Algemeen - Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden (verplicht)	NB	NB	741	741
Algemeen - Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden (verplicht)	NB	NB	812	841
Algemeen - % functiemenging	NB	60,3	59,5	60,0