



Gemeente
Diemen

Kadernota 2021

06-07-2020

Financiën

Portefeuillehouder: A.J.M. Scholten
Afdelingsmanager: K. Deutekom
Afdeling: Directie

Structurele gevolgen Jaarstukken 2019

Lagere rentekosten

Door de temporisering van grote projecten en de ontvangsten van subsidies hoeft minder snel financiering aangetrokken te worden. Dit levert een (verschuivend) rentevoordeel op van € 100.000.

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

Bovenstaande ontwikkelingen leiden tot een rentevoordeel. Uiteraard zijn we hierbij sterk 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.

Autonome ontwikkelingen

Algemene uitkering

De berekeningen zijn gemaakt op basis van de Decemercirculaire 2019. Voor een beter overzicht is het verloop inzichtelijk gemaakt vanaf de ramingen uit de Begroting 2020.

De maatstaven zijn overgenomen van de laatste specificatie aangevuld met de aantallen woningen en inwoners zoals vermeld bij de uitgangspunten in deze kadernota.

| Omschrijving | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|--------|--------|--------|--------|
| Vastgestelde Meerjarenbegroting 2020 obv Meircirculaire 2019 | 41.435 | 42.440 | 43.500 | 43.780 |
| Septemercirculaire 2019 | | | | |
| Accres-ontwikkeling in septemercirculaire 2019 | 600 | 670 | 565 | 595 |
| Correctie niet realiseren voorgenomen investeringen | -300 | -335 | -285 | -300 |
| Overige ontwikkelingen uitkeringsfactor (o.a.afronding) | - | - | -30 | -30 |
| Hoeveelheidsverschillen | 605 | 640 | 640 | 640 |
| Ontwikkeling uitkeringsbasis | 190 | 250 | 255 | 255 |
| Correctie nog aan te passen maatstaven / uitkeringsfactor | -400 | -445 | -450 | -450 |
| Correctie loon- en prijsstijging 2019 Jeugdhulp | -15 | -15 | -15 | -15 |
| Mobiliteitshulpmiddelen Wlz | -10 | -15 | -15 | -15 |
| Bbz-levensvatbaarheidsonderzoeken | 15 | 15 | 15 | 15 |
| Ambulantisering GGZ | 25 | 30 | 30 | 30 |
| Invoering Wet verplichte GGZ (herverdeling) | 15 | 15 | 15 | 15 |
| Donorwet | 10 | 15 | 15 | 15 |
| Effect Septemercirculaire 2019 | 735 | 825 | 740 | 755 |
| Decemercirculaire 2019 | | | | |
| Hoeveelheidsverschillen (aanpassen maatstaven) | 105 | 125 | 130 | 130 |

| Omschrijving | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Suppletie-uitkering integratie sociaal domein | -15 | -15 | -15 | -15 |
| Effect Decemercirculaire 2019 | 90 | 110 | 115 | 115 |
| Aanpassen maatstaven Kadernota 2021 | | | | |
| Mutatie korting WOZ waarde | -190 | 20 | 75 | -110 |
| Actualisatie maatstaven | | | | |
| - mutatie Huishoudens | 305 | -180 | -325 | 70 |
| - mutatie Woonruimten | 140 | -135 | -220 | - |
| - mutatie Inkomensmaatstaven | -155 | 130 | 215 | -10 |
| - mutatie Inwoners | -45 | -785 | -1.005 | -420 |
| - mutatie Inwoners < 18 jaar | 715 | 690 | 850 | 1.170 |
| - mutatie Medicijngebruik | -10 | -185 | -240 | -100 |
| - mutatie Overige maatstaven | -30 | -5 | -50 | -40 |
| Uitkeringsfactor / prijsindexering | 700 | 700 | 700 | 700 |
| Aanpassing correctie niet realiseren voorgenomen investeringen | 300 | 335 | 285 | 300 |
| Aanpassing correctie nog aan te passen maatstaven / uitkeringsfactor | 200 | 220 | 220 | 220 |
| Overige verschillen | -10 | -10 | -10 | -5 |
| Effect Kadernota 2021 | 1.920 | 795 | 495 | 1.775 |
| Totaal Algemene uitkering Kadernota 2021 | 44.180 | 44.170 | 44.850 | 46.425 |

Verschillen als gevolg van aanpassingen kadernota

- mutatie korting WOZ-waarde

De aanpassing van de WOZ-waarden als gevolg van de nieuwe uitgangspunten voor de aantallen woningen en de stijging van de WOZ-waarden leiden tot een negatief (2021 en 2024), dan wel een positief effect (2022 en 2023);

- Actualisatie maatstaven

Op basis van de uitgangspunten en de laatste specificatie zijn de maatstaven meerjarig aangepast. Het betreft onder andere de aantallen huishoudens, woonruimten, inkomensmaatstaven, inwoners. De hoeveelheidsverschillen leiden tot een andere uitkering.

- Uitkeringsfactor / prijsindexering

De stijging in het accres (uitkeringsfactor) wordt volledig veroorzaakt door het eenmalig toepassen van de prijsindexering voor 2021. Na 2021 gaan we uit, net zoals in de rest van de begroting, van constante prijzen.

- Aanpassen correctiefactor

Bij de aanpassing van de algemene uitkering als gevolg van de Decemercirculaire 2019 was voorzichtigheidshalve rekening gehouden met een correctie van 50%. Inmiddels zijn de prognoses van de Meicirculaire 2020 bekend. Hoewel deze prognoses nog niet definitief zijn en alleen betrekking hebben op het accres en niet op overige mutaties geeft de prognose ruimte om de correctie terug te brengen tot 10%. Deze is teruggebracht tot 10% (€ 500.000); Zodra de Meicirculaire 2020 bekend is kan het restant van de correctie (€ 200.000) ingezet worden.

| Omschrijving | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Vastgestelde Meerjarenbegroting 2020 obv Meicirculaire 2019 | 41.435 | 42.440 | 43.500 | 43.780 |
| Totaal Algemene uitkering Kadernota 2021 | 44.180 | 44.170 | 44.850 | 46.425 |
| Begroting 2021 | 2.745 | 1.730 | 1.350 | 2.645 |

Nieuwe ontwikkelingen

Prijsindexering deels laten vervallen

Bij de autonome ontwikkelingen in deze kadernota is voor een groot deel rekening gehouden met prijsontwikkelingen. Binnen het sociaal domein is rekening gehouden met prijsstijgingen en ook de nieuwe aanbesteding van het leerlingenvervoer is verwerkt.

Overige prijsstijgingen komen vooral voor bij budgetten inzake het onderhoud van openbare gebieden. Veelal worden deze werkzaamheden gedekt uit investeringen of voorzieningen. De prijsindexering voor afval, riolering en bouwleges worden gedekt uit tarieven en hebben daarmee geen invloed op het saldo.

Voor het opstellen van de begroting wordt verwacht dat 50% van de prijsindexering reeds middels budgetaanpassingen in deze kadernota zijn opgevangen. Hierdoor kan € 115.000 vrijvallen ten gunste van het verwachte begrotingssaldo.

Verwachte effecten Coronacrisis

Lagere (belasting)opbrengsten

Toeristenbelasting

Door de 'intelligente lockdown' is reizen niet mogelijk. Hotels staan hierdoor leeg. Jaarlijks is er € 450.000 geraamd aan inkomsten toeristenbelasting. Dit is € 37.500 per maand. Afhankelijk van de duur en de soort maatregelen zullen we minder toeristenbelasting ontvangen. Vraag is ook in hoeverre de 'anderhalve meter' samenleving straks de bezetting van hotels mogelijk maakt. Verwachting is dat ook in 2021 door een lagere bezetting de inkomsten lager zullen zijn.

Voor de overige belastingen en heffingen zoals afvalstoffenheffing, rioolbelasting, precariobelasting en onroerend zaakbelasting geldt dat deze 'normaal' geheven worden. Dit zal niet tot een lagere opbrengst leiden. Wel is er coulance bij de invordering (latere betaling en afspraken over betaalregelingen).

De verwerking van alle betaalregelingen vergen zowel bij Gemeentebelastingen Amstelland als bij Duo+ extra personele inzet. Dit zal leiden tot een incidentele hogere bijdrage aan beide uitvoeringsorganisaties. Voor een realistische inschatting van deze extra bijdrage is het nog te vroeg. Dit zal in het tweede halfjaar 2020 en 2021 duidelijk worden.

Meer oninbare vorderingen

De Coronacrisis zal ertoe leiden dat er meer inwoners van Diemen in de bijstand komen en dat er bedrijven failliet gaan. De verwachting is dat deze beide oorzaken leiden tot een toename van het aantal oninbare vorderingen. Dit inzicht zal zich voor gaan doen aan het eind van 2020 en in de loop van 2021. Het is nu nog niet aan te geven tot welk financieel effect dit zal leiden.

Wat gaat het kosten?

| Financiën | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|------|------|------|------|
| Structurele gevolgen jaarrekening | | | | |
| Voortschrijdend rentevoordeel langlopende leningen | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Totaal gevolgen jaarrekening | 100 | 100 | 100 | 100 |

| Financiën | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Autonome ontwikkelingen | | | | |
| Algemene Uitkering | 2.745 | 1.730 | 1.350 | 2.645 |
| Totaal autonome ontwikkelingen | 2.745 | 1.730 | 1.350 | 2.645 |
| Nieuwe ontwikkelingen | | | | |
| - Stelpost prijsindexering voor 50% vrij laten vallen | 115 | 115 | 115 | 115 |
| Totaal nieuwe ontwikkelingen | 115 | 115 | 115 | 115 |
| Totaal financiële ontwikkelingen | 2.960 | 1.945 | 1.565 | 2.860 |