

The background of the cover is a photograph of a canal scene in Ouder-Amstel. In the foreground, there is a wooden bridge structure with a white railing. Behind it, a canal flows past several traditional Dutch houses with dark roofs and white walls. A church with a tall, light-colored tower is visible in the background. The sky is overcast, and the water in the canal is calm, reflecting the buildings and the sky.

2e Bestuursrapportage & 4e Nieuwsbrief 2021

15-11-2022

F - 2 Algemene Uitkering Meicirculaire 2021 (€ 557.000 positief - structureel)

Het gemeentefonds is veruit de belangrijkste inkomstenbron voor gemeenten en dus van groot belang voor de financiële kaders voor het opstellen van de meerjarenbegroting 2022-2025, maar ook voor de actualisatie van het huidige dienstjaar 2021.

Het gemeentefonds is in de Meicirculaire 2021 geactualiseerd. De effecten van de Meicirculaire zijn gebaseerd op de uitwerking van de Voorjaarsnota van de Rijksoverheid. Met name extra middelen voor jeugdzorg (€ 223.000) zorgen voor een positief effect. De effecten van de Meicirculaire is in een apart verzonden memo aan de gemeenteraad nader toegelicht.

De belangrijkste mutaties als gevolg van de Meicirculaire worden samenvattend veroorzaakt door:

- Bijstelling van het accres en uitkeringsfactor op basis van de meest recente indexering;
- Terugdraaien van de opgenomen stelpost naar aanleiding van het vastzetten accres;
- Aanpassing van de WOZ waarden;
- Extra incidentele middelen Jeugdzorg;
- Meerjarige actualisatie van de maatstaven met de grootste financiële impact.

Bovenstaande leidt samengevat tot in totaal de volgende mutaties in het gemeentefonds voor de (meerjaren)begroting 2021–2025 ten opzichte van de kadernota 2022 en de 1^e burap 2021:

(bedragen x € 1.000)	2021	2022	2023	2024	2025
Decembercirculaire '20	16.955	16.916	17.011	17.191	17.353
Maartcirculaire '21	143	-	-	-	-
Mutaties 1e burap '21/kadernota	58	372	249	101	602
Stand 1e burap/kadernota	17.156	17.288	17.261	17.292	17.955
Stand Meicirculaire '21	17.712	17.519	17.380	17.315	17.894
Effect meicirculaire '21	557	231	119	24	-61
Waarvan betrekking jeugd	223	-	-	-	-

Hieronder worden de belangrijkste mutaties voor 2021 toegelicht. De structurele doorwerking vanaf 2022 is verder toegelicht in de toegestuurde memo en opgenomen in de begroting 2022.

Extra inkomsten Jeugd 2021 (incidenteel)

Rijk en VNG zijn in het voorjaar gekomen met een incidentele compensatie 2021 voor de extra kosten jeugdhulp voor een totaal bedrag van € 613 mln.. Hiervan komt € 493 miljoen via het gemeentefonds. Daarvan is in deze circulaire € 438 miljoen verwerkt voor gemeenten, de overige € 55 mln. is voor de VNG voor regionale coördinatie en landelijke informatie-voorziening, hetgeen wordt verwerkt in de septembercirculaire 2021. Daarnaast komt er nog € 120 miljoen via specifieke uitkeringen. De compensatie via het gemeentefonds komt bovenop de € 300 miljoen die al eerder gegeven is. De compensatie is niet louter een budgettair voordeel. Er moeten extra kosten uit betaald worden, zoals het terugdringen van de wachtlijsten. In totaal gaat het voor Ouder-Amstel om een bedrag van € 223.000.

Ruimte BCF plafond

Het Btw-compensatiefonds (BCF) is opgericht om btw weg te nemen als factor in de afweging van decentrale overheden tussen uitbesteden en inbesteden (uitvoering door de eigen organisatie). Voor marktpartijen is er zo een eerlijke kans om bij gemeenten

en provincies 'binnen te komen'. Decentrale overheden kunnen betaalde btw terugvragen bij het compensatiefonds. Dit compensatiefonds wordt gevoed door een verlaging van het gemeentefonds. Afgesproken is dat wanneer er meer of minder aanspraak wordt gemaakt op dit compensatiefonds, eventuele middelen aanvullend worden onttrokken dan wel terugvloeien naar het gemeentefonds. In 2021 is de verwachting dat er een onderbesteding gaat plaatsvinden. Hiermee vloeit een deel dus weer terug ten gunste van het gemeentefonds. Voor Ouder-Amstel gaat het om een voordeel van € 64.000.

Uitkeringsfactor en hoeveelheidsverschillen

De uitkeringsbasis wordt gebaseerd op de aantallen qua maatstaven en de prijs per eenheid die daaraan is gekoppeld. De uitkeringsbasis heeft ten opzichte van de septembercirculaire 2020 een dalende tendens. Dat is vooral het gevolg van dalende aantallen bijstandsontvangers omdat de instroom door de corona-pandemie meevalt. Daarnaast dalen de aantallen inwoners en jongeren. Als de uitkeringsbasis daalt, zal dit leiden tot een toename van de uitkeringsfactor, om zo het geheel van het gemeentefonds te kunnen verdelen.

Aan de hand van de laatste specificatie van het Ministerie van Binnenlandse Zaken (BZK) en de aangeleverde maatstaven zijn een aantal maatstaven geactualiseerd of definitief bekend geworden. De mutatie in deze maatstaven leidt tot een voordeel. In totaal gaat het voor Ouder-Amstel om een bedrag van € 177.000.

F - 3 Tegemoetkoming gederfde inkomsten corona compensatie 2020 (€ 501.000, incidenteel)

Het rijk heeft gemeenten toegezegd hen te compenseren voor gederfde inkomsten 2020 in verband met Corona. Dit zou plaatsvinden op basis van de vastgestelde jaarstukken 2020.

Inmiddels is de informatie aan het Rijk verstrekt waarop zij de definitieve vaststelling coronacompensatie 2020 hebben vastgesteld op € 501.000. We ontvangen een tegemoetkoming voor de gederfde inkomsten 2020 aan toeristenbelasting en parkeerbelasting en een tegemoetkoming voor de overschrijding van het budget kwijtscheldingen.

De verwerking van de tegemoetkoming zal naar verwachting volgen in de decembercirculaire 2021.

F - 4 Stelpost indexeringen vrijval (€ 150.000 positief, incidenteel, bestaand beleid)

In de budgetten is een stelpost opgenomen voor indexaties. De verwachting is dat het restbudget niet meer geclaimd gaat worden, dit kan vrijvallen ten gunste van het resultaat.

F - 5 Aframen toeristenbelasting i.v.m. Corona (€ 322.000 nadeel structureel)

Het toerisme in de gemeente Ouder-Amstel liet tot 2019 een sterke groei zien. In 2019 ontving de gemeente circa € 378.000 aan de toeristenbelasting.

De pre-corona verwachting was dat 2020 opnieuw een jaar van sterke groei zou zijn, mede door evenementen als de SAIL. Als gevolg van het coronavirus is het toerisme in de gemeente sterk gedaald, waardoor de opbrengsten in 2020 en 2021 veel lager uitvallen. Door de lange duur van de pandemie blijft de impact op de hotelovernachtingen in de Metropoolregio groot. De gemiddelde kamerprijs en het aantal overnachtingen is