

Programmabegroting 2022

15-11-2021

periode van vier jaar, oftewel € 15 per inwoner per jaar. Dit geldt zowel voor gemeenten met een negatief herverdeeleffect als voor gemeenten met een positief herverdeeleffect. Zoals het nu uit ziet zal Diemen in de periode 2023 tot en met 2027 structureel jaarlijks € 4,5 ton minder Rijksmiddelen ontvangen. Dit zal de komende jaren grote invloed hebben op ons voorzieningen- en ambitiesniveau.

Tenslotte nog een belangrijk aandachtspunt. De herverdeling van het gemeentefonds gaat uit van een onveranderde grootte van het Gemeentefonds. Wanneer het Rijk besluit tot een toevoeging of juist bezuiniging van het fonds heeft dat ook nog effect. Deze effecten zijn bij de herverdelingsberekeningen niet mee genomen.

Ongebonden belastingen

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

Ongebonden belastingen	2022	2023	2024	2025
Onroerende-zaakbelastingen (OZB)				
- woningen (eigenaren)	4.475	4.675	4.875	4.875
- niet-woningen (eigenaren)	1.620	1.620	1.620	1.620
- niet-woningen (gebruikers)	1.370	1.370	1.370	1.370
Precariobelasting	25	25	25	25
Toeristenbelasting	515	515	515	515
Uitvoeringskosten	-846	-351	-261	-231
Totaal	7.159	7.854	8.144	8.174

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 was het laatste jaar dat we nog precariobelasting op leidingen van uitsbedrijven konden heffen. De geraamde opbrengsten die nu nog in de begroting staan betreffen voornamelijk het gebruik van gemeentegrond voor terrassen en opslagplaatsen voor bouw materiaal.

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	2022	2023	2024	2025
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	2022	2023	2024	2025
Lasten	-555	-705	-655	-855
Baten	40	40	40	40
Totaal	-515	-665	-615	-815

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 2022 ingeboekt:

Opgenomen rentelasten langlopende leningen	2022	2023	2024	2025
Begroting 2021	600	800	800	1.000
Begroting 2022	550	700	650	850
Voordeel rentelasten	50	100	150	150

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