

2e Turap 2022



De reserve dekking kapitaallasten heeft nagenoeg dezelfde omvang (afgerond 4,9 miljoen) als de reserve rente. Hierdoor leidt de vorming van deze reserve niet tot een verandering in het financiële weerstandvermogen van de gemeente.

In de nota activabeleid is opgenomen dat er geen reserve wordt gevormd uitsluitend ter dekking van kapitaallasten. De raad heeft echter de bevoegdheid om hiervan af te wijken.

In de beslispunten wordt daarom voorgesteld om:

- Af te wijken van de nota activabeleid en een reserve te vormen ter dekking van kapitaallasten.
- de reserve rentekosten op te heffen.

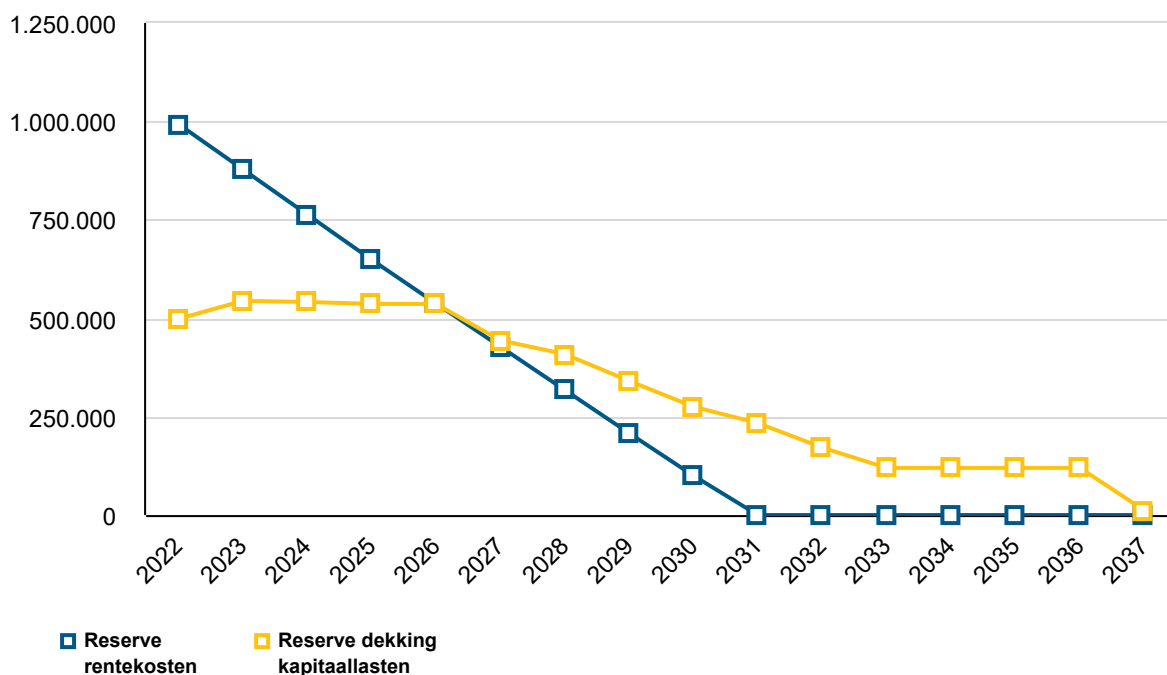
Wegvallende dekking reserve rente

Omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
Dekking reserve rente	-993	-878	-784	-649	-538

Dekking reserve kapitaallasten

Omvang dekking kapitaallasten	resterende afschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
4,9 miljoen	7-15 jaar	498	544	536	536	536

Dekking rentekosten t.o.v. dekking kapitaallasten



4.6.3 Toevoeging aan de voorziening dubieuze debiteuren € 250.000 nadeel (eenjarig)

Jaarlijks wordt er een inschatting gemaakt van het bedrag aan openstaande vorderingen per 31 december dat mogelijk oninbaar is. Voor dit bedrag wordt een voorziening gevormd

³ Zie meerjarig verloop in de tabel dekking reserve kapitaallasten

door een storting te doen in de voorziening dubieuze debiteuren. De benodigde storting per jaar is niet in de begroting opgenomen, want deze kan sterk wisselen. Gezien de huidige ontwikkelingen, waardoor steeds meer mensen in financiële problemen komen, wordt voorgesteld om de storting in de voorziening dubieuze debiteuren voor 2022 te ramen op € 250.000.

4.6.4 Kosten overschrijding op de vrijstelling van de werkkostenregeling € 35.000 nadeel (meerjarig)

Jaarlijks wordt aan het eind van het jaar een berekening gemaakt van een eventuele overschrijding op de vrijstelling van de werkkostenregeling (denk aan reiskosten, cursussen en studiekosten). Deze kosten worden dan verwerkt in de jaarrekening. Voor deze kosten is geen structureel budget opgenomen in de begroting. Ervaring leert dat dit jaarlijks terugkomende kosten zijn. Voorgesteld wordt om hiervoor een structureel budget op te nemen van € 35.000.

4.6.5 Stelpost inflatiecorrectie 2022 € 24.500 (meerjarig) voordeel

Ieder jaar wordt een stelpost opgenomen voor de inflatiecorrectie van diverse budgetten binnen de begroting. Hierop wordt de ophoging van de diverse budgetten in verband met inflatie in mindering gebracht. Voor 2022 is een stelpost opgenomen van € 450.000. Nadat diverse ophogingen van budgetten hierop zijn afgeboekt, is het restant van de stelpost momenteel afgerond € 24.500. Dat is niet voldoende om alle bijstellingen in deze Turap als gevolg van de inflatie te dekken (zoals bijv. de bijstelling van de salarislasten van € 82.400 als gevolg van de nieuwe Cao Gemeenten 2021-2022). Omwille van de duidelijkheid is er voor gekozen het nadeel van de bijstelling als gevolg van de inflatie en het voordeel van de vrijval van de stelpost, apart op te nemen in deze Turap.

4.6.6 Bijstelling opbrengst belastingen en heffingen € 121.100 voordeel (meerjarig)

Deze bijstelling wordt voornamelijk veroorzaakt door een hogere opbrengst OZB niet-woningen. Op basis van de werkelijke aanslagoplegging 2022 komt er meer binnen dan waar in de begroting 2022 rekening mee is gehouden.

4.6.7 Hogere energiekosten nadeel € 50.000 (eenjarig)

In verband met de stijgende energieprijzen is aanvullend budget nodig.

4.6.8 Gemeentefonds Meicirculaire 2022 € 2.654.000 voordeel (meerjarig) en 2e tranche energietoeslag 2022 voordeel € 511.000 (eenmalig)

Het gemeentefonds is de belangrijkste inkomstenpost voor gemeenten. Gemeenten worden geacht hiermee hun wettelijke taken uit te kunnen voeren. Lopende het jaar worden deze inkomsten bijgesteld. Deze bijstelling is gebaseerd op de uitwerking van de Voorjaarsnota van de Rijksoverheid, welke voor gemeenten is vertaald in de meicirculaire. De circulaire bevat ook informatie over de gevolgen voor gemeenten van de invoering van het nieuwe verdeelmodel per 1 januari 2023. Daarnaast zijn ook effecten van het Rijk vanuit het coalitieakkoord en de daaruit volgende Startnota verwerkt.

Voor Uithoorn leidt dit tot een toename van ruim € 3,5 mln. aan inkomsten voor 2022. Middels een afzonderlijk Raadsbesluit was vooruitlopend op de meicirculaire al rekening gehouden met een bedrag van € 840.000 aan compensatie voor Energietoeslag. Hiermee resteert voor de meicirculaire nog een positief effect van € 2,65 mln.. Voor de jaren 2023 tot en met 2026 bedragen deze positieve effecten respectievelijk € 6,05 mln, € 6,41 mln.,