

## 2e Turap 2022



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 salarislasteren 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.,

€ 6,93 mln. en € 2,40 mln. Deze effecten worden betrokken bij het opstellen van de (meerjaren)begroting 2023.

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

- Bijstelling van het accres op basis van de meest recente indexering;
- Hervervedeling Algemene uitkering (incl. overheveling Integratie- / decentralisatie-uitkeringen);
- Tijdelijk schrappen opschalingskorting t/m 2025;
- Energietoeslag 2022;
- Extra incidentele middelen Jeugdzorg 2023 ;
- Uitname gelden welke via Specifieke uitkering beschikbaar komen (Woningbouwimpuls en Volkshuisvestingsfonds);
- Uitvoeringskosten klimaatakkoord;
- Eigen bijdrage huishoudelijke hulp (Coalitieakkoord);
- Onderschrijding BCF plafond welke ten gunste van gemeentefonds komt;
- Meerjarige actualisatie van de maatstaven met de grootste financiële impact.

Daarnaast is er vooruitlopend op de Septembercirculaire een bedrag aan inkomsten opgenomen van € 511.000 eenmalig als gevolg van de 2e tranche Energietoeslag. Hiermee worden gemeenten geacht een aanvullend bedrag van € 500 als compensatie te geven aan huishoudens met een laag inkomen. De uitgaven hiervan staan opgenomen binnen het deelprogramma Werk en Inkomen (onderdeel 1.3.4)

#### **4.6.9 Rentelasten financieringstekort € 172.000 nadeel (meerjarig)**

In juli is een langlopende (30 jaar) geldlening aangetrokken van € 18 miljoen om ook in de toekomst investeringen te kunnen blijven doen en bestaande leningen te kunnen herfinancieren (zie raadsmededeling aantrekken geldlening).

In de Programmabegroting 2022 is uitgegaan van een rentepercentage van 0,5% voor de komende jaren. Dit was op basis van de prognose van de BNG voor een 10-jaars staatslening van 0%. Inmiddels is de situatie duidelijk anders. Door de sterk toegenomen inflatie is de rente het afgelopen half jaar door de banken verhoogd. Voor de lening wordt een rentepercentage van 2,325% in rekening gebracht. Dit betekent dat het budget voor rentelasten als gevolg van de nieuw aangetrokken lening dient te worden verhoogd met € 172.000 in 2022, € 326.000 in 2023, € 282.000 in 2024 en € 244.000 in 2025.

Daarnaast is ook gekeken naar een eventueel financieringstekort in de komende jaren. Op basis van de ontwikkeling van dit financieringstekort, wordt vanaf 2024 een bedrag gereserveerd voor rentelasten voor toekomstige, nieuw aan te trekken leningen. Het gaat hier over € 296.000 in 2024 en € 652.000 in 2025.

#### **4.6.10 Actualisering kapitaallasten € 79.600 voordeel (eenjarig)**

Jaarlijks vindt een actualisering plaats van de rente- en afschrijvingslasten van investeringen. Dit voordeel van € 79.600 is het gevolg van het doorschuiven van investeringen die betrekking hebben op alle deelprogramma's in de begroting, behalve het deelprogramma Woonomgeving (zie ook de toelichting op dit deelprogramma over de actualisering van de kapitaallasten).

Doordat investeringen later plaatsvinden, zijn ook de rentekosten lager. Deze worden berekend over de (boek)waarde van de investering per 1 januari van een jaar. Wijzigingen