

Jaarstukken 2019

06-07-2020



| Ontwikkeling Algemene uitkering | Begroting 2019 primitief | Wijzigingen | Begroting 2019 totaal | Rekening 2019 | Budget resultaat 2019 |
|--|--------------------------|-------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| Overige maatstaven | 39.312 | 704 | 40.016 | 39.999 | -17 |
| Accresontwikkeling | - | -315 | -315 | -315 | - |
| Plafond BTW-compensatiefonds | - | 130 | 130 | 130 | - |
| Inkomensmaatstaven (correctie inkomsten OZB) | -3.349 | -1.030 | -4.379 | -4.374 | 5 |
| Loon- en prijsbijstellingen | - | 311 | 311 | 311 | - |
| Extra Jeugdmiddelen | - | 572 | 572 | 572 | - |
| Toezicht en handhaving kinderopvang en gastouderopvang | - | 15 | 15 | 15 | - |
| Rijksvaccinatieprogramma | - | 45 | 45 | 45 | - |
| Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten | - | -45 | -45 | -45 | - |
| Overige mutaties | - | -30 | -30 | -30 | - |
| Ambulantisering GGZ | - | 15 | 15 | 15 | - |
| Brede impuls combinatiefuncties/ buurtsportcoaches (DU) | 91 | 35 | 126 | 126 | - |
| Decentralisatie provinciale taken vergunningverlening, toezicht en handhaving (DU) | 49 | - | 49 | 49 | - |
| Gezond in de stad (DU) | 62 | 9 | 71 | 71 | - |
| Voorschoolse voorziening peuters (DU) | 53 | -13 | 40 | 40 | - |
| Armoedebestrijding kinderen (DU) | 134 | - | 134 | 134 | - |
| Schulden en armoede (DU) | 31 | -10 | 21 | 20 | -1 |
| Participatie (IU) | 1.844 | 88 | 1.932 | 1.931 | -1 |
| Voogdij/18+ (IU) | 750 | 81 | 831 | 833 | 2 |
| Maatschappelijke begeleiding (DU) | - | 85 | 85 | 85 | - |
| Verhoging taalniveau statushouders (DU) | - | 33 | 33 | 33 | - |
| Bonus beschut Werken (DU) | - | 6 | 6 | 6 | - |
| Transitievisie Warmte | - | - | - | 202 | 202 |
| Energieket | - | - | - | 25 | 25 |
| Wijkaanpak Energieneutraal | - | - | - | 10 | 10 |
| Deltaprogramma ruimtelijke adaptie | - | - | - | 71 | 71 |
| Verrekening voorgaande jaren | - | - | - | 238 | 238 |
| Totaal | 38.975 | 686 | 39.661 | 40.196 | 535 |

In de Decembercirculaire 2019 zijn door het Rijk extra middelen beschikbaar gesteld voor duurzaamheidsactiviteiten. Deze middelen worden in 2019 niet meer uitgegeven en zijn daarom meegenomen bij de over te hevelen budgetten.

Ongebonden belastingen

Wanneer de opbrengst van een belasting niet gebonden is aan een doel (zoals bijvoorbeeld bij rioolbelasting) dan is er sprake van 'ongebonden belastingen'. Onderstaande 'ongebonden belastingen' worden als algemeen dekkingsmiddel gezien:

| Belastingen | Rekening 2018 | Begroting 2019 primitief | Begroting 2019 totaal | Rekening 2019 | Budget resultaat 2019 |
|------------------------------|---------------|--------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| Onroerende-zaakbelastingen: | | | | | - |
| - woningen (eigenaren) | 3.249 | 3.510 | 3.540 | 3.534 | -6 |
| - niet-woningen (eigenaren) | 1.444 | 1.615 | 1.550 | 1.532 | -18 |
| - niet-woningen (gebruikers) | 1.159 | 1.250 | 1.220 | 1.210 | -10 |

| Belastingen | Rekening 2018 | Begroting 2019 primitief | Begroting 2019 totaal | Rekening 2019 | Budget resultaat 2019 |
|--------------------|---------------|--------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| Precariobelasting | 502 | 500 | 390 | 477 | 87 |
| Toeristenbelasting | 243 | 400 | 500 | 554 | 54 |
| Totaal | 6.596 | 7.275 | 7.200 | 7.307 | 107 |

Vanaf 2022 mag geen precariobelasting meer geheven worden op leidingen en kabels in gemeentegrond. Tevens mogen tot 2022 de tarieven niet verder geïndexeerd worden.

Door de bouw van een hotel in Holland Park zijn de opbrengsten toeristenbelasting behoorlijk toegenomen. 2018 was het eerste jaar dat het hotel het hele jaar open is en geeft daarmee een eerste indicatie van de jaarlijkse opbrengsten. Omdat in 2019 de tarieven toeristenbelasting zijn verdubbeld is ook de opbrengst verdubbeld.

Voor een toelichting op de afwijkingen tussen de begrote en werkelijke bedragen verwijzen wij u naar de paragraaf 'Lokale Heffingen'.

Dividend en rentebaten van leningen

Voor een uitgebreide toelichting op de financieringsfunctie (rente en dividend) verwijzen wij u naar de paragraaf Financiering.

In de 4de kwartaalbrief is het te ontvangen bedrag voor dividend met € 71.000 verhoogd tot € 175.000. Dit bedrag is ook werkelijk aan dividend ontvangen. Oorzaak van de hogere dividenuitkering is de dividenuitkering van N.V. De Meerlanden. De aandeelhouders hebben besloten het uit te keren bedrag aan dividend te verhogen.

Voor de rentelasten van langlopende geldleningen is een bedrag begroot van € 1,3 miljoen. Verzuimd is dit bedrag in de 4de kwartaalbrief 2019 naar beneden bij te stellen. Per saldo ontstaat een voordeel van € 517.000 op de rentelasten.

Grootste oorzaken hiervan zijn de temporisering van grote projecten en de ontvangsten van subsidies. Bij de berekening van de financieringsbehoefte wordt uitgegaan van het moment dat investeringsbudgetten beschikbaar worden gesteld. Uit de praktijk blijkt dat de kosten voor de realisatie vaak vertraging oplopen (oorzaak juridische procedures, invulling geven aan participatie en ingewikkelde inkoop-/aankoopprocedures).

In geval van subsidies is op enig moment de toezegging definitief echter het uitbetalingsritme niet. In sommige gevallen is dit afhankelijk gemaakt van de voortgang van de realisatie (bijvoorbeeld bij VRA-subsidie Oost West-as).

Bovenstaande oorzaken hebben tot gevolg dat de werkelijke financieringsbehoefte later is dan verwacht. In de toekomst zal (indien nodig) in de 4de kwartaalbrief een bijstelling van de raming plaatsvinden.

De lagere financieringsbehoefte levert in 2019 een voordeel op. Op termijn zal de financieringsbehoefte zich wel voordoen (verschuivend voordeel).

Positief is dat het totale saldo aan uitstaande langlopende leningen in 2019 verder is teruggelopen van € 51 miljoen naar € 45 miljoen.

Vennootschapsbelasting (Vpb)

Ieder jaar laat de gemeente Diemen door een externe fiscalist de Vpb toetsen. Met name binnen grondexploitaties kan de Vpb een belangrijke rol spelen. In de meerjarenprognose grondexploitatie wordt jaarlijks een quick scan opgenomen om de Vpb-positie van de