

Uithoorn 2e Turap 2020

21-12-2020



Onderwerp	Bedrag (x € 1.000)
Coronavergoeding verwerkt in 2e Turap	223

4.4.4 Herschikken overhead-/organisatiebudgetten € 43.550 voordeel (structureel)

In 2019 heeft de herijking van Duo+ plaatsgevonden waarbij onder andere de dienstverleningsovereenkomsten en de bekostiging zijn herzien. Tot die tijd waren de gemeentelijke bijdragen gebaseerd op de historische inbreng en waren ook de eigen overhead- en organisatiebudgetten nog gebaseerd op de oude situatie van voor Duo+.

Nu de effecten van de herijking duidelijk zijn geworden op de overhead en organisatiebudgetten, zijn deze in de afgelopen periode hierop aangepast en herschikt. Dit levert een structureel voordeel op. In 2020 gaat het om € 43.550. Vanaf 2021 is het voordeel € 54.550.

4.4.5 Vervallen dotatie precarioinkomsten aan algemene risicoreserve voordeel € 1.500.000 (incidenteel voor 2 jaar)

Vanwege diverse beroepsprocedures tegen de opgelegde precariobelasting op kabels en leidingen is in het verleden besloten om de jaarlijkse inkomsten toe te voegen aan de algemene risicoreserve. In het voorjaar zijn alle beroepszaken ingetrokken. Daarmee zijn de inkomsten normaal gesproken zeker en is toevoeging aan de algemene risicoreserve niet langer noodzakelijk. Voorgesteld wordt om de toevoeging aan de algemene risicoreserve te schrappen.

4.4.6 Vennootschapsbelasting € 103.800 nadeel (incidenteel)

Vanaf 2016 geldt de vennootschapsbelasting (Vpb) ook voor gemeenten. Eén van de fiscale activiteiten van een gemeente betreft het grondbedrijf, waarbinnen de resultaten van actieve grondexploitaties vallen. Van groot belang is de startpositie van deze grondexploitaties binnen de gemeente per 1 januari 2016. Dit is de zogenaamde beginbalans. Deze geldt voor volgende jaren als graadmeter voor eventueel te betalen Vpb over gerealiseerde winsten. De aangiften over 2016 tot en met 2018 zijn definitief ingediend. Deze lieten vanaf 2017 een bedrag aan belastbare winst zien. Voor 2019 is een voorlopige aangifte gedaan. Voor 2020 is een voorlopige aanslag opgelegd door de Belastingdienst van € 103.800. De bedragen zijn pas definitief als door de Belastingdienst de definitieve aanslagen zijn opgelegd. Op basis van de laatst gemaakt meerjarenprognose te betalen Vpb (aangifte 2018), is er respectievelijk geen, én een bescheiden bedrag aan te betalen Vpb in 2021 en 2022. Deze prognose wordt geactualiseerd bij de definitieve aangifte over 2019 in dit jaar.

4.4.7 Indexering personeelslasten Uithoorn € 146.600 nadeel (incidenteel)

Vanaf 2020 is de nieuwe functiewaarderingssystematiek HR-21 ingevoerd en zijn de financiële gevolgen van de huidige Cao Gemeenten (loopt van 1 januari 2020 tot 1 januari 2021) verwerkt in de meerjarenbegroting. Dit heeft een incidenteel nadeel tot gevolg van € 146.600 in 2020. Dit is het totale effect op het begrotingssaldo van de verhoging van alle

personeelslasten en is verdeeld over alle programma's, maar wordt hier als één geheel toegelicht. Vanaf 2021 gaat het om een totaal bedrag van € 273.600. Dit bedrag wordt ten laste van de stelpost inflatiecorrectie gebracht.

Indexering en herverdeling bijdrage Duo+ nadeel € 441.000 (incidenteel in 2020) en € 275.000 (structureel) vanaf 2021

De bijdrage aan Duo+ is conform de afspraken hierover geïndexeerd met loon- en prijsontwikkelingen. Daarnaast heeft een herverdeling plaatsgevonden van de bijdrage naar de taakvelden binnen de programma's. Deze herverdeling gaat in 2021 in. Tot die tijd is de verdeling over de taakvelden gebaseerd op de historische inbreng, de oude situatie van voor Duo+. De herverdeling is gebaseerd op de Duo+ begroting 2021. Bij de herverdeling over de programma's is rekening gehouden met de herbeoordeling van de BTW labeling die in 2019 is gedaan. Ook is rekening gehouden met de effecten van de herverdeling op de kostendeckende exploitaties. Voor 2020 geeft dit een nadeel van totaal € 441.000. Dit is het totale effect op het begrotingssaldo van de verhoging van de bijdrage aan Duo + personeelslasten en is verdeeld over alle programma's, maar wordt hier als één geheel toegelicht. Voor 2021 tot en met 2024 geeft het een nadeel van circa € 275.000 per jaar en wordt circa € 480.000 ten laste gebracht van de stelpost inflatiecorrectie.

Doorberekening van kosten naar grondexploitaties voordeel € 46.100 (structureel)

Kosten van personele inzet op grondexploitaties worden ten laste van de betreffende grondexploitaties gebracht. Dit geldt zowel voor directe kosten als voor overheadkosten. Een bijstelling van deze doorberekening van kosten levert een voordeel op van € 46.100.

Bestuursondersteuning Directieberaad Duo+ nadeel € 25.000 (incidenteel)

Er is dringend behoefte aan ondersteuning van het Directieberaad Duo+ voor de bestuurlijke processen. Zeker nu er gewerkt wordt aan een collegiaal bestuur waarbij de twee afdelingshoofden de vertrokken directeur vervangen en er drie nieuwe waarnemende gemeente secretarissen deelnemen aan dit beraad. Het deel van de kosten dat aan de gemeente Uithoorn wordt doorberekend kan opvangen worden binnen dit deelprogramma.

Toeristenbelasting

Vanwege de coronacrisis is de verwachting dat de inkomsten vanuit toeristenbelasting in 2020 fors zal afnemen. Van de raming in 2020 (€ 53.000) is incidenteel 75% (€ 39.750) afgeraamd. Het Rijk heeft voor de periode maart tot en met mei een compensatie berekend (€ 13.000) vanwege gedeerde inkomsten. Dit bedrag maakt onderdeel uit van een breder compensatiepakket die wordt verdeeld door middel van de algemene uitkering van het gemeentefonds.