

Kadernota 2022



Definitief vastgesteld door raad dd. 8 juli 2021

waardestijging 2022 is bij de huidige berekening nog niet meegenomen, omdat de nieuwe rekentarieven 2022 nog niet bekend zijn. Deze wordt meegenomen bij de berekening van de meicirculaire 2021.

[1]<https://www.cpb.nl/sites/default/files/omnidownload/CPB-Raming-Actualisatie-MLT-2022-2025-maart-2021.pdf>

[2]M.A. Allers 2010 https://www.coelo.nl/images/rapporten/Verevening_conform_het_derde_aspiratieniveau.pdf

Nieuwe verdeling gemeentefonds

De nieuwe verdeling van het gemeentefonds zou ingaan per 1 januari 2022 maar is uitgesteld tot 1 januari 2023. Het is nog onzeker wat de gevolgen zullen zijn voor individuele gemeenten. De verwachting is wel dat de nieuwe verdeling nadelig gaat uitpakken voor kleinere gemeenten. Omdat dit nog moeilijk is in te schatten, is hiermee nog geen rekening gehouden in deze kadernota.

3.2 A-2 Ontwikkelingen Cao

a Indexering loonvoelige budgetten € 37.000 S; Onvermijdelijk

Voorgesteld wordt de personele budgetten te indexeren met 1,2%. De CAO voor gemeenteambtenaren loopt tot en met 31 december 2020. Er is nog geen nieuwe CAO voor 2021 en volgende jaren waardoor er ook nog geen inzicht is op de effecten op 2022. De indexering is gebaseerd op de verwachtingen van het Centraal Economisch Planbureau (CEP) en betreft het kengetal 'Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers'. Dit is de gemiddelde stijging van de lonen en salarissen van de collectieve sector die het CPB verwacht voor 2022.

Deze indexering is toegepast op de huidige salarisbegroting van Ouder-Amstel en leidt tot een structurele kostenstijging van € 37.000.

b Aanpassing verloningsbudget € 88.000 S; Onvermijdelijk

Naast de kostenstijging als gevolg van indexering van de lonen is er tevens sprake van een kostentoeename in verband met eventuele tredestijgingen en functieaanpassingen en zijn de percentages voor sociale lasten en pensioenlasten berekend aan de hand van de meest recente percentages en aangepast aan de meest recente wet- en regelgeving.

Een eventuele aanpassing van de percentages voor sociale lasten en pensioenlasten welke gelden in 2022 zijn nu nog niet bekend. Deze zijn daarom niet verwerkt in de loonvoelige budgetten.

3.3 Ontwikkelingen Prijsindexaties

a. A-3 Algemene prijsindex (pm S)

Voor de indexeringsvoorstellen volgen we de CPB-ramingen voor 2022 welke per 1 maart 2021 beschikbaar waren welke een rol spelen in de begrotingsprocessen en gesteld zijn op 1,4%. Het betreffen ramingen waarbij altijd sprake is van een bepaalde mate van onzekerheid, het betreft een inschatting van de economische ontwikkeling op basis van de informatie die bij afsluiting van de raming beschikbaar is.

Het voorstel is om onderstaande als uitgangspunt te nemen bij het opstellen van de begroting 2021. In het meerjarenperspectief wordt gerekend met constante prijzen; gelijk aan de werkwijze in Duo+ en de andere DUO-gemeenten.

Alle loon- en prijsbijstellingen worden opgenomen als stelpost in de begroting 2022, hetgeen betekent dat ze pas als budget worden toegekend, nadat onderbouwd is dat het knelpunt zich ook gaat voordoen. Dit voorkomt dat er automatische bijstellingen plaatsvinden, die op dat moment op die plaats niet noodzakelijk zijn. Het budget wordt bij het opstellen van de begroting 2022 bepaald.

b. A-4 Index Onroerende zaakbelasting (€ 220.000 S)

In de afgelopen jaren heeft Ouder-Amstel de (gemiddelde) OZB-lasten voor de inwoners laten stijgen met de inflatie. Voor de begroting 2020 hebben we een extra stijging van het tarief toegepast. Dit is gedaan om het effect van de flinke waardeinstijging van de woningen en de daarmee gepaard gaande korting op de algemene uitkering, enigszins te compenseren. Het tarief voor 2022, net zoals voor 2021, laten we ongewijzigd.

Ook voor 2022 gaan we uit van een flinke waardeinstijging van de WOZ-waarden. De grote waardeinstijging van woningen in Ouder-Amstel heeft gevolgen voor de inkomsten vanuit de algemene uitkering. Bij de berekening van de algemene uitkering wordt namelijk rekening gehouden met de belastingcapaciteit van gemeenten. Men gaat er van uit dat gemeenten inkomsten kunnen genereren door het opleggen van aanslagen OZB waarbij er gerekend wordt met de WOZ-waarden binnen de gemeente. Het Rijk past een korting toe op de algemene uitkering waarbij zij rekening houdt met de WOZ-waarden binnen de gemeente; een hogere WOZ-waarde houdt een hogere korting in op de algemene uitkering.

Voorheen werden de opbrengsten verhoogd met het vastgestelde indexcijfer. We stellen voor om de opbrengsten mee te laten bewegen met de waardeontwikkeling van de woningen/niet-woningen. Hierdoor blijft het tarief OZB ongewijzigd, het tarief is immers een vastgesteld percentage van de WOZ-waarde. We verwachten dat de toename van de WOZ-waarde, gebaseerd op de informatie welke nu op het internet voorhanden is, voor woningen (+8%) is en voor niet-woningen (+1,5%). Hierbij gaan we uit van een gelijkblijvend OZB-tarief welke gezien de toegenomen WOZ-waarde leidt tot een toename van de inkomsten. In de algemene uitkering wordt rekening gehouden met een correctie (aftrek) in relatie tot de ontwikkeling van de WOZ-waarde in de gemeente, deze is in de opbrengst algemene uitkering in mindering gebracht. Dus hoe hoger de WOZ-waarde, hoe hoger de aftrek in de algemene uitkering. De WOZ-waarde toename leidt tot een toename van de opbrengst maar gelijktijdig ook tot een toenemende korting op de Algemene Uitkering. We verwachten dat de toename in de opbrengst de korting op de algemene uitkering voldoende opvangt.

De gevolgen voor de verwachte opbrengstontwikkeling OZB zijn doorgerekend en geven een toename van de OZB-opbrengsten voor woningen ad € 162.000 en voor niet-woningen ad € 58.000.

c. Index rioolheffing

Het tarief voor de rioolheffing wordt gebaseerd op het in 2018 vastgestelde gemeentelijke rioleringsplan 2018-2022 (GRP). In het GRP is uitgegaan van een jaarlijkse geïndexeerde tariefstijging. Dit betekent dat ook de tarieven voor de rioolheffing stijgen met 1,4%. Aangezien dit een gesloten systeem betreft geeft dit geen begrotingsresultaat.