



Kadernota 2024-2027

4 Afwegingen, Opties, Risico's en onzekerheden

4.1 Afwegingen college

4.2 Toekomstige financiering

De prognoses met betrekking tot de groei en de daarmee gepaard gaande investeringen en projectuitgaven en ook andere ontwikkelingen die investeringskredieten vergen, geven het beeld dat er in de toekomst vaker geldleningen aangetrokken moeten worden. Ouder-Amstel heeft momenteel één langlopende geldlening afgesloten.

In de begroting 2024 zal rekening gehouden worden met een rentelast op aan te trekken geldleningen, nodig om in de liquiditeitsbehoefte te kunnen voorzien en deze te kunnen financieren. De rentepercentages fluctueren en laten momenteel een stijgende lijn zien. We houden rekening met een rentepercentage waartegen leningen afgesloten kunnen worden van rond de 3%. Aan de hand van een liquiditeitsoverzicht, waarin ook rekening wordt gehouden met de investeringskredieten opgenomen in deze kadernota, wordt de financieringsbehoefte bepaald.

4.3 Woonlastenontwikkeling 2024-2027

Uitgangspunt is het hanteren van kostendekkende tarieven. Dit kan inhouden dat tarieven van leges en heffingen aangepast moeten worden om gevolg te geven aan dit uitgangspunt.

De gemiddelde woningwaarde voor de aanslagen OZB 2024 worden gebaseerd op de woningwaarde peildatum 01-01-2023 naar de situatie van 01-01-2024. De woningwaarde per peildatum 01-01-2023 is de basis voor de OZB aanslagen 2024; voor een gemiddelde woning in gemeente Ouder-Amstel gaan we uit van de waardetoeename van 01-01-2022 naar 01-01-2023. De waarde van een gemiddelde woning in gemeente Ouder-Amstel verhogen we met 10%, waarbij we ons baseren op de minimaal verwachte waardetoeename voor woningen in Amsterdam. Deze toename komt bovenop de waarde welke we hanteerden in de begroting 2023; de gemiddelde waarde voor het jaar 2024 naar peildatum 01-01-2023 komt daarmee uit op een waarde van € 620.000 (2023 naar peildatum 01-01-2022 € 564.000).

De gemiddelde woonlasten voor een meerpersoonshuishouden in 2024 bedragen € 976 (in 2023: € 941). Door een lager aantal ledigingen is de afvalstoffenheffing gedaald voor het gemiddelde meerpersoonshuishouden en nemen de gemiddelde woonlasten slechts beperkt toe, ondanks de flinke waardetoeename van woningen.

De daarmee gepaard gaande woonlasten geven het volgende beeld:

WOONLASTEN - TOTAAL	€ 976
OZB	€ 484
RIOOLHEFFING	€ 159
AFVALSTOFFENHEFFING	€ 333

4.4 Risico's en onzekerheden

Algemene Uitkering

De algemene uitkering is gebaseerd op de uitkomsten van de septembercirculaire 2022 welke verwerkt zijn in de begroting 2023. De algemene uitkering is aangevuld met de uitkomsten voor 2024 en volgende jaren welke voorkomt uit de decembercirculaire 2022. De algemene uitkering baseren we op de officieel uitgebrachte circulaire. De verwachting ten aanzien van de ontwikkeling van aantallen woningen en inwoners is opgenomen, de algemene uitkering is aangepast aan het accres volgens recente specificaties. De meicirculaire 2023 komt te laat om te kunnen verwerken in de kadernota 2024, we verwerken deze in de begroting 2024.

De nieuwe herverdeling van het gemeentefonds is in de meicirculaire 2022 verwerkt; gemeente Ouder-Amstel is een voordeelgemeente. In de berekening van de algemene uitkering wordt een procentuele korting toegepast op de woz-waarden voor woningen en niet-woningen tegen een landelijk vastgesteld gemiddeld rekentarief. De eerder aangekondigde verhoging van deze korting is in de herverdeling niet verwerkt. Tevens is er een maximale korting per inwoner ingevoerd voor het berekenen van de maximale korting voor niet-woningen. Beide aanpassingen pakken voor onze gemeente positief uit in de uitwerking van de algemene uitkering, in onze gemeente is er sprake van hoge woz-waarden woningen en niet-woningen en is er sprake van een beperkt aantal inwoners. In hoeverre de evaluatie invloed gaat hebben op de herverdeling van het gemeentefonds, is nu nog niet in beeld.

Vanuit het Rijk is aangegeven dat de effecten per gemeente gemaximeerd worden en is besloten tot het invoeren van een ingroeipad, het pad waarmee gemeenten ingroeien naar de nieuwe verdeling. De maximale korting is bepaald op € 7,50 voor 2023, € 15 voor 2024 en € 15 voor 2025 per inwoner. Volgens recente informatie wordt het ingroeipad gemaximeerd tot drie jaar en zal het nieuwe model geëvalueerd worden. Aan de hand van de evaluatie in 2024 gaat besloten worden over het jaar 2026 en verder. Het ingroeipad zorgt er voor dat al te grote afwijkingen van de algemene uitkering per 2023 ten opzichte van de verdeelsystematiek tot en met 2022, gedempt worden gedurende in ieder geval drie jaar.

Coronapandemie

De uitbraak van de coronapandemie heeft een enorme impact gehad. Momenteel zijn er geen specifieke maatregelen voor corona van toepassing. Op dit moment kunnen we nog niet overzien of en in hoeverre het Rijk ons nog gaat compenseren voor de coronauitgaven over 2022. We verwachten dat het Rijk in de meicirculaire 2023 de tegemoetkoming voor gedeelde inkomsten vaststelt op basis van de jaarstukken 2021. Deze tegemoetkoming kan toegevoegd worden aan het resultaat 2023 en ten gunste gebracht worden van de algemene reserve van Ouder-Amstel. Voor het jaar 2024, maar ook voor het jaar 2022 en 2023 is geen rekening gehouden met een vergoeding van het Rijk ter compensatie van gedeelde inkomsten als gevolg van corona.

Reservepositie

De nota reserves en voorzieningen gaat uit van een bedrag van een minimale ondergrens van € 2.000.000 aan algemene reserve (€ 1.000.000 "vrij besteedbaar" en € 1.000.000 "niet vrij besteedbaar"). De stand van de algemene reserve volgens de vast te stellen jaarstukken 2022 en voor verwerking van het resultaat 2022 bedraagt € 2.000.000.

We hebben hieronder een doorkijk opgenomen van de algemene reserve indien we de resultaten van de jaarstukken 2022, de eerste burap 2023 en de resultaten uit de kadernota 2024-2027 hierop muteren.

De beschikbare reserves van Ouder-Amstel zijn inmiddels weer op een niveau boven de minimaal vastgestelde ondergrens. Gezien de voorziene groei van onze gemeente en de verwachting dat de daarmee gepaard gaande lasten vooruit lopen op de eventuele extra baten, is een wat ruimere stand van de algemene reserve gewenst. Na verwerking van de resultaten blijven boven de minimale ondergrens van de algemene reserve.

Bij de actualisatie van de nota reserves en voorzieningen wordt ook de gewenste minimale stand van de algemene reserve beoordeeld.

Overige risico's

De toekomstige groei van onze gemeente brengt ook risico's met zich mee. Op voorhand hebben we de inzet van ambtelijke capaciteit als voorinvestering op de groei in beeld gebracht. De komende jaren worden ook de verwachte toename in lasten, baten en investeringen in beeld gebracht. Met een investering in of uitbreiding van de formatie bij Duo+ voor de gebiedsontwikkeling is in de huidige meerjarenbegroting nog geen rekening gehouden, behoudens de areaal uitbreidingskosten. Het overleg over de vraag wat er nodig zal zijn wordt dit jaar per team gevoerd. Dit kan leiden tot een voorstel dat wordt opgenomen in de begroting 2024.

De scope van de groei behelst een periode van 15 tot 20 jaar. De uitkomsten van de impact op groei op de gemeentelijke organisatie en het financiële beslag dat hiermee samenhangt zijn ramingen, de werkelijkheid kan hiervan afwijken. Ook vertraging of versnelling van de verwachte bouwontwikkelingen kunnen zorgen voor afwijkingen in positieve als negatieve zin. Ook op externe factoren zoals conjunctuur, pandemies en dergelijke, hebben we geen invloed; deze zijn slecht te voorspellen.

Vluchtelingen Oekraïne

De opvang van de vluchtelingen uit Oekraïne legt een behoorlijke druk op het ambtelijke apparaat maar ook op het zorgveld zoals huisartsen en de scholen. Tot nu toe is met de huidige taakstelling dit uitvoerbaar gebleken. Bij een grotere taakstelling of het verzorgen van meer opvang zijn de grootste risico's onvoldoende medewerkers voor de uitvoering, onderwijspersoneel en zorgpersoneel. Daarnaast lijkt de dekking met de gelden vanuit het Rijk voldoende te zijn maar ook dit is nog niet gegarandeerd na 4 maart 2024.

Aanvraag scholen nieuwbouw/verbouw en sporthal Bindelwijk

In de investeringskredieten is voor het jaar 2024 rekening gehouden met een investering in scholen. Vooralsnog gaan we hiervan uit, actualisatie van het investeringskrediet wordt opgenomen in de begroting 2024.