

Programmabegroting 2025

Versie: Vastgesteld door Raad

14 november 2024



Financiën

Financiën	Rekening 2023	2024	2025	2026	2027	2028
Lasten	-5.690	-4.552	-2.703	-3.258	-3.726	-4.023
Baten	73.338	78.952	78.661	77.029	77.908	80.676
Saldo van baten en lasten	67.648	74.400	75.958	73.772	74.182	76.653
Dotatie	-3.748	-	-	-	-	-
Onttrekking	1.055	61	-	-	-	-
Mutaties reserve	-2.693	61	-	-	-	-
Geraamd resultaat	64.955	74.461	75.958	73.772	74.182	76.653

Onderstaand de analyse van de verschillen tussen de begroting 2025 en begroting 2024. De ramingen 2024 betreffen de begrote bedragen tot en met de verwerking van de 3e kwartaalbrief 2024.

Lasten	Bedrag (x € 1.000)
Rentelasten	-425
- Door de gestegen rentekosten is er voor de rentelasten op geldleningen in 2025 rekening gehouden met € 425.000 aan hogere rentelasten.	
Opvang ontheemden	2.026
- Uit de ontvangsten van het Rijk is in 2024, € 2.026.000 gereserveerd voor de huisvesting van vluchtelingen. (zie baten)	
Interne doorbelastingen	326
- In de begroting 2024 zijn sommige kosten waaronder de interne uren en de verdeling van het opleidingsplan, nog niet functioneel begroot. Het is de bedoeling om dit budget in het 4e kwartaal toe te wijzen aan de verschillende afdelingen/programma's.	
Gemeenschappelijke regelingen	-42
- De bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland en de bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied zijn in 2025 in totaal € 43.000 hoger geworden.	
Overige verschillen	-35
- In totaal is er een verhoging van €35.000 ten opzichte van 2024. Dit bedrag wordt veroorzaakt door een budget van €20.000 voor invordering in 2025 en een verhoging van de vennootschapsbelasting met €15.000.	
Totaal verschil lasten	1.850

Baten	Bedrag (x € 1.000)
Opvang ontheemden	-1.965
- Uit de ontvangsten van het Rijk is in 2024, € 2.026.000 gereserveerd voor de huisvesting van vluchtelingen. (zie lasten). Bij de jaarrekening-controle 2023 is gebleken dat de subsidie te hoog was. Daarom is er in 2024 rekening gehouden met een door het Rijk terug te vorderen bedrag van €61.000. (zie onttrekking).	
Algemene Uitkering	1.400
- Met ingang van 2023 is er een nieuwe verdeling van de algemene uitkering. Tevens is het jaar 2025 niet langer op constante prijzen berekend maar op basis van de indexering die het Rijk heeft gebruikt. Vanwege dit herverdeeleffect stijgt de algemene uitkering ten opzichte van 2024 met €1.400.898.	
Belastingopbrengsten	432
- De belastingopbrengsten zijn ten opzichte van 2024 gestegen met € 432.000. Dit komt voornamelijk door een verhoging van de OZB opbrengsten met 5% en een verhoging van de toeristenbelasting.	
Toerekening BTW naar kostendekkende tarieven	106
- Bij de tariefberekening voor rioolbelasting en afvalstoffenheffing wordt de btw meegenomen. In 2025 is er € 106.000 meer verrekend aan rioolbelasting en afvalstoffenheffing.	
Huuropbrengsten	50
- In 2025 is een bedrag van €50.000 opgenomen voor verhoging van de huuropbrengsten. Lopende het jaar worden deze aan de hand van de huurcontracten functioneel begroot.	

Baten	Bedrag (x € 1.000)
<i>Dekking kapitaallasten</i>	-315
<i>- De doorberekende interne rente zijn € 315.000 lager dan in 2024. Dit komt voornamelijk door een vrijval van de investering op het gemeentehuis. Ook is er t.o.v. 2024 een verlaging ontstaan doordat bij de actualisatie, de kapitaalslatsen voor de huisvestingsvisie zijn gestorneerd.</i>	
Totaal verschil baten	-292

Reserves (dotaties/onttrekkingen)	Bedrag (x € 1.000)
Dotaties:	
-	
Onttrekkingen:	
Bij de jaarrekening-controle 2023 is geconstateerd dat de uitkering voor de bekostiging van de opvang ontheemden Oekraïne circa € 61.000 te hoog is. Bij de definitieve vaststelling zal dit bedrag zal teruggevord worden. Omdat de nog niet bestede middelen aan de Algemene reserve zijn toegevoegd is voorgesteld de terugvordering van het Rijk te dekken met een onttrekking aan de Algemene reserve.	-61
Totaal mutaties reserves	-61
Totaal verschil Programma Financiën	1.497

Overige financiële tabellen

Grondslagen

Algemeen

De begroting is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten daarvoor geeft.

Grondslagen voor het opstellen van de begroting

Voor zover niet anders vermeld, zijn de activa gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging zijn toegerekend. In de vervaardigingsprijs zijn een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen.

Begroting

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en lasten worden genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Risico's, die voor het opmaken van de begroting bekend waren, zijn opgenomen.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld zijn.

Vaste activa

Onder de vaste activa worden afzonderlijk de immateriële-, de materiële- en de financiële vaste activa opgenomen. De waardering vindt als volgt plaats:

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs verminderd met de afschrijvingen en/of eventuele beschikkingen over reserves. Dit voor zover het investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut betreft. Geactiveerde kosten voor onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief worden in maximaal 5 jaar afgeschreven.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen en/of bijdragen van derden (voor zover er een directe relatie bestaat met het actief) en/of beschikkingen over reserves (voor zover het investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut betreft). De materiële vaste activa met economisch nut bestaat uit investeringen met een bedrijfseconomische en een maatschappelijke functie en vaste activa met maatschappelijk nut.

De in erfpacht uitgegeven percelen worden gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs. Percelen waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht, worden tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.