





# Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

## Algemeen

Bij de programma's 1 tot en met 7 worden de desbetreffende lasten en baten weergegeven. Bij veel van de programma's zijn de baten lager dan de lasten. De programmatekortingen worden bekostigd uit de algemene dekkingsmiddelen, waarvan de uitkering uit het Gemeentefonds en de onroerende- zaakbelastingen (ozb) de belangrijkste zijn. In het overzicht 'Algemene dekkingsmiddelen' wordt een specificatie gegeven van baten en lasten, onttrekkingen en stortingen van zowel begroot als gerealiseerd. Het beleid omtrent lokale heffingen is verwoord in de desbetreffende paragraaf '1 Lokale heffingen'.

De algemene dekkingsmiddelen kennen in tegenstelling tot de riool- en afvalstoffenheffing geen vooraf bepaald bestedingsdoel. De niet vrij aanwendbare heffingen worden, evenals de ontvangsten van specifieke uitkeringen, in de programma's verantwoord.

## Toelichting

### Algemeen

#### Lokale heffingen

Voor een toelichting over het beleid met betrekking tot de lokale heffingen wordt verwezen naar de paragraaf '1 Lokale heffingen'.

De ozb-inkomsten worden gecorrigeerd voor de lasten die betrekking hebben op de uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ).

#### Gemeentefonds

De raming van de algemene uitkering 2022 is bij de najaarsnota 2022 voor het laatst bijgesteld. De mutaties uit de decembercirculaire 2022 zijn betrokken bij het opstellen van de jaarrekening. De afwijking tussen begroting en realisatie wordt toegelicht bij het kopje "toelichting op baten en lasten programma".

#### Dividenden

De gemeente ontvangt jaarlijks dividenduitkeringen uit hoofde van haar aandelen in diverse ondernemingen.

De gemeente heeft aandelen in de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), Vitens, Enexis en Twence. De preferente aandelen Vitens zijn omgezet in een achtergestelde lening.

Wadinko keert jaarlijks een dividend uit van € 500 per aandeel.

Dividenden	primaire begroting 2022	begroting na wijziging 2022	realisatie 2022
BNG	600.000	695.000	694.821
Vitens (achtergestelde lening)	-	-	-
Wadinko	45.000	106.500	96.065
Enexis (achtergestelde lening)	5.000	3.000	3.066
Enexis	50.000	50.000	42.944
Twence	300.000	340.000	284.085
Kapitaallasten rente baten	9.400	9.400	9.460
<b>Totaal</b>	<b>990.600</b>	<b>1.185.100</b>	<b>1.111.521</b>

## Saldo financieringsfunctie

Het saldo van de financieringsfunctie is het verschil tussen de werkelijk betaalde rente (leningen, rekening courant) en de ontvangen rente (uitgezet kort geld en verstrekte hypotheek gemeentepersoneel). Hierbij wordt geen rekening gehouden met de bespaarde rente en de gevolgen van de renteomslagberekening. De gevolgen hiervan zijn verantwoord onder de Overige Eigen Middelen. Het saldo van de financieringsfunctie bedraagt afgerond € 900.000 aan meer betaalde dan ontvangen rente. Aan betaalde rente is een bedrag verantwoord van ruim € 984.000. Het bedrag aan ontvangen rente is circa € 84.000. De betaalde rente bestaat grotendeels uit rente op langlopende financiering en een minimaal bedrag aan kortlopende financiering.

## Stelposten/onvoorzien

De geraamde stelposten zijn ingezet en/of vrijgevallen in 2022.

### Onvoorzien

In de programmaverantwoording wordt inzicht gegeven in het gebruik in het van het geraamde bedrag voor onvoorzien. het bedrag voor onvoorzien is te verdelen in incidenteel en structureel. De verantwoording is als volgt:

#### Onvoorzien structureel

Onderwerp	Begrotingswijziging in raadsvergadering	Bedrag
1. Begroting, onvoorzien 2022	November 2021	€ 20.000
2. Structuurvisie Ligtenberveld Oost	Maart 2022	-€ 2.100
3. Najaarsnota 2022, vrijval	December 2022	-€ 17.900
Saldo 31 december 2022		€ 0

#### Onvoorzien incidenteel

Onderwerp	Begrotingswijziging in raadsvergadering	Bedrag
1. Begroting	November 2021	€ 40.000
2. Najaarsnota 2022, vrijval	December 2022	-€ 40.000
Saldo 31 december 2022		€ 0

### Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Begroting 2022	Gewijzigde begroting 2022	Realisatie 2022	Saldo 2022
<b>PRG1.15</b>	<b>15 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien</b>				
Lasten					
PRDP350	Aandelenbezit	10	10	10	-1
PRDP351	Rente bedrijfsvoering	0	0	57	-57
PRDP352	Belastingen	570	763	743	20
PRDP354	Invordering	16	16	0	15
PRDP355	Algemene uitgaven en inkomsten	596	418	318	100
PRDP358	Ruimte nieuw beleid	1.582	0	0	0
PRDP461	Hondenbelasting	7	7	7	0
<b>Totaal Lasten</b>		<b>2.779</b>	<b>1.213</b>	<b>1.134</b>	<b>78</b>
Baten					
PRDP350	Aandelenbezit	-1.000	-1.195	-1.047	-147
PRDP351	Rente bedrijfsvoering	-279	-318	-535	217
PRDP352	Belastingen	-7.630	-7.827	-8.014	187
PRDP353	Algemene uitkering	-58.140	-68.075	-69.694	1.620
PRDP354	Invordering	-41	-41	-13	-29
PRDP355	Algemene uitgaven en inkomsten	-1.317	-1.478	-1.143	-335
PRDP461	Hondenbelasting	-102	-98	-98	0
<b>Totaal Baten</b>		<b>-68.509</b>	<b>-79.032</b>	<b>-80.544</b>	<b>1.512</b>
Onttrekkingen					
PRDP355	Algemene uitgaven en inkomsten	-2.379	-8.467	-8.509	42
Stortingen					
PRDP355	Algemene uitgaven en inkomsten	2.138	16.772	17.149	-377
<b>Totaal 15 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien</b>		<b>-65.971</b>	<b>-69.515</b>	<b>-70.770</b>	<b>1.255</b>

### Toelichting op baten en lasten programma

- Overhevelingen

€ 104.000 V

- Algemene uitkering

€ 1.619.000 V

De algemene uitkering is zoals gebruikelijk berekend op basis van de gegevens uit de Decembercirculaire. Via deze circulaire zijn diverse specifieke stortingen gedaan tot ruim € 900.000. Via saldobestemming wordt voorgesteld dit beschikbaar te houden.

Verder worden we gecompenseerd voor geleden Coronaschade (€ 164.000) en ontvangen we nog een afrekening over 2020 van € 64.000. Tot slot worden diverse aantallen en waarden (WOZ) bijgesteld die samen leiden tot een voordelig effect van € 500.000.

- Dividenden

€ 147.000 N

In de begrotingen 2021 en 2022 is ten onrechte nog rekening gehouden met een basisvergoeding van Twence. Deze is komen te vervallen en maakt inmiddels onderdeel uit van het reguliere dividend.

- Belastingen

€ 196.000 V

De opbrengsten toeristenbelasting over de jaren 2020 en 2021 zijn in verband met Corona lager ingeschat. In werkelijkheid hebben meer mensen in die jaren in onze gemeente overnacht (€ 78.000). De ozb inkomsten vallen € 81.000 hoger uit dan geraamd.

Hogere waardes, minder leegstand en meer areaal liggen hieraan ten grondslag. Tot slot is meer ontvangen aan forensenbelasting als gevolg van een groter aantal aanslagen (€ 26.000).

- Rente  
bedrijfsvoering

€ 161.000 V

Op dit programma staat het verschil in doorbelaste rente. Rente is verdeeld tegen een omslag van 1%. De werkelijke lasten liggen lager. Per saldo is er ruim € 100.000 lopende rente aan de nieuwbouw zwembad toegerekend. Dat was niet begroot. Het betreft een administratieve boeking waar op programma 4, sport, een nadeel van dezelfde omvang staat. Daarnaast is er meer rente ontvangen op kortlopende vorderingen (€ 46.000).

- NPO  
middelen

€ 326.000 N

De gemeente heeft middelen ontvangen voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Er is rekening gehouden met een onttrekking aan de voorziening NPO op dit programma. Dit hoort echter thuis op programma 2 Jongeren en onderwijs. nadeel op dit programma valt weg tegen het voordeel op programma 2. Per saldo is dit budgettair neutraal in de jaarrekening opgenomen.

- Vluchtelingen  
algemeen

€ 30.000 N

Tegenover het nadeel op dit programma staat een voordeel op programma 3 Samen Zorgen. Per saldo is dit budgettair neutraal in de jaarrekening.

- Corona

€ 246.000 N

Van de beschikbare middelen op programma 4, Cultuur en sport, is € 185.000 niet uitgegeven. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de reserve Corona op dit programma. Op enkele andere programma's blijven ook bedragen onbenut. Deze worden ook hier gestort in de Corona reserve. Per saldo is dit alles budgettair neutraal

- Voorziening



verlofsparen

€ 79.000 N

Bij de najaarsnota is rekening gehouden met het vormen van een voorziening voor verlofsparen. De verplichtingen ultimo 2022

zijn in beeld gebracht. Dit leidt tot een hogere storting in deze voorziening.

- Diverse kleine verschillen < €

50.000

€ 4.000 V