





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 programmatekorten 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. Het beleid omtrent lokale heffingen is verwoord in de desbetreffende paragraaf '4.1 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 functionele programma's verantwoord.

onderdelen	rekening 2022	begroting 2023 primair	begroting 2023 na voorjaarsnota	begroting 2024
a. Lokale heffingen				
ozb	-6.556.774	-7.157.600	-7.270.400	-8.066.000
recognities en verhuur standplaatsen	-15.925	-16.500	-16.500	-17.900
forensenbelasting	-149.975	-137.000	-178.500	-151.700
toeristenbelasting	-575.513	-365.200	-365.200	-447.100
hondenbelasting	-91.445	-94.800	-94.800	-63.100
reclamebelasting	27.185	-2.700	-2.400	-5.200
b. Gemeentefonds	-69.694.457	-69.031.100	-69.954.900	-75.580.900
c. Dividenden	-1.111.521	-985.500	-1.586.500	-975.400
d. Overige eigen middelen	6.470.500	-6.768.700	620.700	-7.677.000
e. Saldo financieringsfunctie	927.738	1.003.000	1.202.300	1.209.600
f. Stelposten	0	5.762.400	1.523.400	8.297.500
	-70.770.187	-77.793.700	-76.122.800	-83.477.200

Toelichting

a. Lokale heffingen

Voor een toelichting over het beleid met betrekking tot de lokale heffingen wordt verwezen naar de paragraaf '4.1 lokale heffingen'.

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

b. Gemeentefonds

Aan de hand van de meicirculaire 2022 is de raming voor de uitkering uit het Gemeentefonds voor de gemeente berekend. Alle relevante ontwikkelingen zijn hierin meegenomen.

c. 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.

Bedrijf	begroting	
	2023 na voorjaarsnota	2024
BNG	-760.000	-600.000
Wadinko	-45.000	-45.000
Enexis	-85.000	-40.000
achtergestelde lening Enexis	-3.000	-3.000
Twence	-706.000	-300.000
Kapitaallasten rentebaten beleggingen	12.500	12.600
	-1.586.500	-975.400

d. Overige eigen middelen

Onder deze noemer worden diverse eigen middelen gerangschikt die wij hebben samengevat in onderstaande tabel.

Overige eigen middelen	begroting 2024
Huren diverse masten	-26.000
Btw-verrekening afval en riool	-1.103.900
Onttrekkingen uit reserves	-4.824.900
Stortingen in reserves	0
(Dwang)invordering	-30.200
Lichtmastreclame	-77.100
Saldo financieringsfunctie	-1.209.600
Verschil renteomslag	-405.300
	-7.677.000

e. Saldo financieringsfunctie

Het saldo van de financieringsfunctie is het verschil tussen de werkelijk betaalde rente en de ontvangen rente. Hierbij wordt geen rekening gehouden met de bespaarde rente en de gevolgen van de renteomslagberekening. Het saldo van de financieringsfunctie bedraagt:

Financieringsfunctie	begroting 2024
betaalde rente lang en kort	1.263.000
ontvangen rente	-53.400
	1.209.600

f. Stelposten

De volgende stelposten zijn opgenomen bij de algemene dekkingsmiddelen:

	begroting 2024
onvoorziene uitgaven	80.200
stelpost activeren 2.000 uren RSC	-200.000
eigen risicodragerschap WGA	24.000
pilots voor transformatie	153.000
Schoonmaakcontact	10.000
Gebouwenbeheer	942.000
nieuw beleid incidenteel	5.871.000
nieuw beleid structureel (inclusief extra rentelasten)	1.417.300
	8.297.500

Onvoorzien

De gemeente begroot een vast bedrag voor onvoorzien. Slechts in uitzonderlijke gevallen kan een beroep op onvoorzien worden gedaan. Dit is in het geval dat maatregelen onvermijdelijk of wettelijk verplicht zijn en hier geen andere dekking voor aanwezig is. Het bedrag voor onvoorzien is te verdelen in 2 delen, namelijk € 40.000,- incidenteel en € 20.000,- structureel.

De gewijzigde begrotingsvoorschriften (BBV) schrijven voor dat vooral eigen personeelskosten van het toezicht houden bij nieuwe werken sinds 2018 geactiveerd moeten worden. De directe personeelslasten zijn hierdoor lager (€ 200.000,-).