





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 2021	begroting 2022 primair	begroting 2022 na voorjaarsnota	begroting 2023
a. Lokale heffingen				
ozb	-6.518.033	-6.555.400	-6.555.400	-7.157.600
recognities en verhuur standplaatsen	-15.075	-15.200	-15.200	-16.500
forensenbelasting	-135.285	-124.400	-124.400	-137.000
toeristenbelasting	-216.652	-371.300	-380.100	-365.200
hondenbelasting	-101.142	-101.600	-101.600	-94.800
reclamebelasting				-2.700
b. Gemeentefonds	-62.147.660	-58.139.800	-59.343.900	-69.031.100
c. Dividenden	-853.883	-990.500	-1.125.500	-985.500
d. Overige eigen middelen	-492.764	-3.988.300	-3.988.300	-6.768.700
e. Saldo financieringsfunctie	1.087.658	1.008.700	1.014.000	1.003.000
f. Stelposten	0	1.273.800	0	7.673.400
	-69.392.836	-68.004.000	-70.620.400	-75.882.700

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	begroting
	2022	2023
	na voorjaarsnota	
BNG	-695.000	-600.000
Wadinko	-45.000	-45.000
Enexis	-50.000	-50.000
achtergestelde lening Enexis	-5.000	-3.000
Twence	-340.000	-300.000
Kapitaallasten rentebaten beleggingen	9.500	12.500
	-1.125.500	-985.500

d. Overige eigen middelen

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

	begroting
	2023
Huren diverse masten	-23.800
Btw-verrekening afval en riool	-1.121.200
Onttrekkingen uit reserves	-4.151.200
Stortingen in reserves	100.000
(Dwang)invordering	-27.600
Lichtmastreclame	-71.400
Saldo financieringsfunctie	-1.003.000
Verschil renteomslag	-470.500
	-6.768.700

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:

	begroting
	2023
betaalde rente lang en kort	1.051.400
ontvangen rente	-48.400
	1.003.000

f. Stelposten

De volgende stelposten zijn opgenomen bij de algemene dekkingsmiddelen:

	begroting 2023
onvoorziene uitgaven	77.900
stelpost activeren 2.000 uren RSC	-200.000
energiestijging	100.000
eigen risicodragerschap WGA	22.500
Ombuigingen sociaal domein	50.000
Schoonmaakcontact	20.000
Gemeentelijke dienstverlening (algemene uitkering)	157.000
Gebouwenbeheer	772.000
nieuw beleid incidenteel	4.668.000
nieuw beleid structureel (inclusief extra rentelasten)	2.006.000
	7.673.400

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,-).