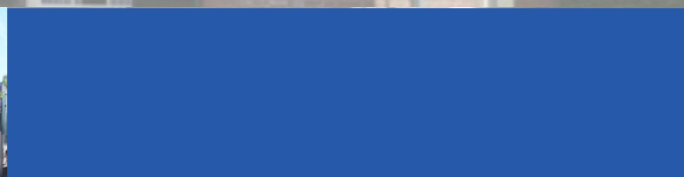




Gemeente **Heerde**



Algemene dekkingsmiddelen



→ www.heerde.nl

Toelichting op product Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen zijn vrij besteedbare inkomsten zonder vooraf bepaald bestedingsdoel. Conform de BBV-richtlijnen worden deze budgetten onder een separaat hoofdstuk opgenomen. De inkomsten die tot dit onderdeel behoren zijn de Algemene Uitkering en overige uitkeringen uit het gemeentefonds, daarnaast de OZB, Precariobelasting, Toeristenbelasting, bespaarde rente over het Eigen Vermogen en ontvangen rentes en dividenden.

De uitgaven die bij dit onderdeel zijn opgenomen hebben betrekking op de inning en verwerking van bovengenoemde inkomsten.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Bij en aframing najaarsnota	Prognose 2021 (P+W+najaar)	Realisatie 2021	Restant 2021
Lasten				
Algemene dekkingsmiddelen				
531100 Deelnemingen nutsbedrijven	0	422	186	236
531150 Geldleningen < 1 jaar	0	0	57	-57
531200 Geldleningen > 1 jaar	-30.000	515.321	163.268	352.053
531301 Reserve accountantkosten	333.914	333.914	0	333.914
531510 OZB woningen	0	123.660	45.608	78.052
531560 OZB niet -woningen	0	114.903	23.668	91.235
531610 Belastingen overig	0	22.470	12.545	9.925
531750 Precariobelasting	0	0	0	0
533250 Toeristenbelasting	5.000	5.000	3.570	1.430
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	308.914	1.115.690	248.902	866.788
Totaal Lasten	308.914	1.115.690	248.902	866.788
Baten				
Algemene dekkingsmiddelen				
531100 Deelnemingen nutsbedrijven	0	-15.000	4.107	-19.107
531150 Geldleningen < 1 jaar	0	0	-28.108	28.108
531200 Geldleningen > 1 jaar	0	-906.085	-39.944	-866.141
531300 Algemene uitkering	-1.047.384	-25.430.950	-18.185.461	-7.245.489
531510 OZB woningen	0	-3.682.970	-3.683.372	402

531560 OZB niet -woningen	0	-1.189.650	-1.183.288	-6.362
531610 Belastingen overig	0	-2.000	-19.306	17.306
531750 Precariobelasting	0	-1.120.000	1	-1.120.001
533250 Toeristenbelasting	0	-225.000	-210.625	-14.375
545255 Algemene uitkering VTH / provinciale tak	0	0	-138.631	138.631
567200 Integratie uitkering combinatie function	0	-80.629	-80.629	0
573305 Uitkering deelfonds	-69.306	-3.382.366	-3.313.060	-69.306
575355 Algemene uitkering peuterspeelzaalwerk	-5.310	-5.310	-31.238	25.928
577305 dec. Uitkering WSW/Reïntegratie	-42.953	-2.231.614	-2.188.661	-42.953
585155 Inburgering	-1.346	-1.346	-23.235	21.889
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	-1.166.299	-38.272.920	-29.121.451	-9.151.469
Totaal Baten	-1.166.299	-38.272.920	-29.121.451	-9.151.469
Resultaat	-857.385	-37.157.230	-28.872.549	-8.284.681

Toelichting op de lasten en baten Algemene dekkingsmiddelen

Lasten

Bij het product Algemene dekkingsmiddelen moeten de lasten voor **€308.914,-** worden bijgeraamd. Hieronder volgt een toelichting van deze budgetbijstelling.

531200 Geldleningen > 1 jaar

Door de aanhoudende extreem lage rentestand en de negatieve rente bij kortlopende geldleningen kan er ook voor 2021 een rentevoordeel worden ingeboekt. Naar verwachting bedraagt deze voor dit jaar **€30.000,-**.

531301 Reserve algemene uitkering

Vanuit de Meicirculaire heeft een positieve bijstelling plaatsgevonden-. Daarvan is **€334.000,-** bestemd voor coronagelden en worden ook gestort in de reserve corona.

533250 Toeristenbelasting

Sinds 2020 vindt er jaarlijks een externe controle op de toeristenbelasting plaats. Deze kosten waren voor 2021 nog niet opgenomen in de raming.

Baten

De positieve bijstelling aan de batenkant voor het jaar 2021 bedraagt **€1.166.299,-**. Dit betreft een stijging van de Algemene uitkering van **€943.000,-**. Daarnaast is bij de voorjaarsnota een correctie voor de algemene voorziening schoon en leefbaar huis op deze kostenplaats verantwoord; dit was niet correct omdat deze post ad. **€223.530,-** moet worden vereffend met de algemene reserve grondbedrijf. Met deze tegenboeking is e.e.a. hierbij hersteld.