



Gemeente **Heerde**



# Algemene dekkingsmiddelen



→ [www.heerde.nl](http://www.heerde.nl)

## Toelichting op product 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	Begroting 2023 incl wijz	Bij en aframing najaarsnota	Prognose 2023 (P+W+najaar)	Realisatie 2023	Restant 2023
Lasten					
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>735.744</b>	<b>25.000</b>	<b>760.744</b>	<b>374.546</b>	<b>361.198</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>735.744</b>	<b>25.000</b>	<b>760.744</b>	<b>374.546</b>	<b>361.198</b>
Baten					
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>-41.692.145</b>	<b>-697.308</b>	<b>-42.389.453</b>	<b>-35.976.779</b>	<b>-5.715.366</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>-41.692.145</b>	<b>-697.308</b>	<b>-42.389.453</b>	<b>-35.976.779</b>	<b>-5.715.366</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-40.956.401</b>	<b>-672.308</b>	<b>-41.628.709</b>	<b>-35.602.233</b>	<b>-5.354.168</b>

## Toelichting op de lasten en baten Algemene dekkingsmiddelen

### Lasten

Voor het onderdeel **Algemene dekkingsmiddelen** moet **€25.000,-** worden bijgeraamd aan de uitgavenkant. Deze bijstelling betreft één mutatie die hieronder is toegelicht.

### Uitvoeringskosten WOZ

De oorzaak van de bijraming van €25.000,- is 3-ledig. Ten eerste is het contract met onze externe taxateur opengebroken als gevolg van een wezenlijke toename/verdubbeling van het aantal te behandelen bezwaarschriften. Dit leidt tot een verhoging van de taxatiekosten. Ten tweede zien wij dat een groot aantal bezwaarschriften zijn ingediend door no-cure-no-pay organisaties. Dit maakt dat hierdoor eveneens een stijging van de uitbetaling van proceskostenvergoedingen waarneembaar is. Tot slot zijn er luchtfoto's gemaakt waardoor de BAG-attributen nauwkeuriger tot stand zijn gekomen. Daarmee is de WOZ-aanslag zorgvuldiger van opbouw maar dit heeft ook tot extra kosten geleid. Op termijn zal dit leiden tot een hogere WOZ-opbrengst.

### Baten

Aan de inkomstenkant kan bij dit onderdeel **€697.000,-** worden bijgeraamd. Deze bijstellingen zijn onderstaand toegelicht.

### Dividenden ROVA en BNG-bank

Van de ROVA is inmiddels een brief ontvangen met daarin de dividenduitkering over het boekjaar 2022; deze bedraagt €99.000,-. In de begroting is rekening gehouden met een opbrengst van €137.000,-. De raming moet daarom met €38.000,- naar beneden worden bijgesteld. Van de BNG-bank is €23.000,- dividendvergoeding ontvangen tegenover een geraamde opbrengst van €15.000,-. Hiervoor kan €8.000,- worden bijgeraamd.

### Rentevoordeel

Als gevolg van de fors gestegen rente in de afgelopen periode wordt er op dit moment een forse vergoeding ontvangen over het openstaande tegoed (3,5%). De verwachting is dat deze renteopbrengst ongeveer €500.000,- zal bedragen dit jaar.

### Meicirculaire 2023

De doorrekening van de Meicirculaire 2023 resulteert in een verhoging van de algemene uitkering met €167.000,-. Daarnaast is er €81.000,- toegevoegd als taakmutatie voor de combinatiefunctionaris. Dit geld maakte voorheen onderdeel uit van de algemene uitkering.

### OZB-woningen

De werkelijke OZB-inkomsten zijn naar verwachting €85.000,- lager dan de raming. Dit komt doordat er in het woningenbestand een dubbeling van 114 woningen was opgenomen waardoor de tarifiering van de OZB te laag is vastgesteld. Voor 2024 zal dit in het OZB-tarief worden gecorrigeerd.

### Toeristenbelasting

De werkelijke inkomsten uit toeristenbelasting zijn €65.000,- hoger dan de raming. De definitieve afrekening over 2023 vindt in 2024 plaats; de gevolgen voor de toeristenbelasting door de minder goede zomer worden dan pas zichtbaar.