



Gemeente **Heerde**



Algemene dekkingsmiddelen



→ www.heerde.nl

Algemene dekkingsmiddelen zijn vrij besteedbare inkomsten zonder vooraf bepaald bestedingsdoel. Conform de nieuwe richtlijnen worden deze budgetten nu onder een separaat hoofdstuk opgenomen (voorheen programma 2 Financiën, Economie en grote projecten). De inkomsten die tot dit onderdeel behoren zijn de Algemene Uitkering en overige uitkeringen uit het gemeentefonds, 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 heeft het gekost?

Exploitatie	Realisatie 2018	Primaire begroting 2019	Begr.wijz. 2019	Begroting 2019 (P+W)	Realisatie 2019	Vershil
Lasten						
531100 Deelnemingen nutsbedrijven	3.725	3.324	0	3.324	2.763	561
531150 Geldleningen < 1 jaar	-33.363	0	0	0	0	0
531200 Geldleningen > 1 jaar	8.574	842.102	-107.000	735.102	729.883	5.219
531300 Algemene uitkering	5.328	4.780	0	4.780	0	4.780
531510 OZB woningen	116.769	139.929	-10.000	129.929	145.499	-15.570
531560 OZB niet - woningen	105.682	109.160	10.000	119.160	128.173	-9.013
531610 Belastingen overig	21.814	21.800	0	21.800	17.392	4.408
531750 Precariobelasting	9.420	11.237	0	11.237	11.733	-496
Totaal Lasten	237.949	1.132.332	-107.000	1.025.332	1.035.443	-10.111
Baten						
531100 Deelnemingen nutsbedrijven	-52.876	-39.000	-1.400	-40.400	-40.430	30
531150 Geldleningen < 1 jaar	-22.909	0	0	0	0	0
531200 Geldleningen > 1 jaar	-46.470	-995.953	0	-995.953	-911.083	-84.870
531300 Algemene uitkering	-13.927.564	-15.063.482	-7.170.469	-22.233.951	-22.608.913	374.962
531510 OZB woningen	-3.754.764	-3.422.154	-65.000	-3.487.154	-3.474.658	-12.496
531560 OZB niet - woningen	-450.442	-1.162.374	-90.000	-1.252.374	-1.270.911	18.537
531610 Belastingen overig	-7.951	-25.670	15.000	-10.670	-13.358	2.688
531750 Precariobelasting	-1.065.843	-1.140.000	70.000	-1.070.000	-1.113.740	43.740
533250 Toeristenbelasting	-154.687	-270.000	72.000	-198.000	-198.456	456

567200 Integratie uitkering combinatie function	-72.697	-73.138	-6.100	-79.238	-78.797	-441
573305 Uitkering deelfonds	-5.862.826	-5.588.438	2.519.245	-3.069.193	-3.046.747	-22.446
577305 dec. Uitkering WSW/Reïntegratie	-2.394.718	-2.235.887	18.990	-2.216.897	-2.226.547	9.650
581355 dec. uitk. WMO nieuw	-2.576.657	-2.667.443	2.667.443	0	0	0
582050 Integratieuitkering Wmo verplaatsen en w	-328.496	-328.496	328.496	0	0	0
585500 Deelfonds Wmo HV	-1.206.110	-1.293.226	1.293.226	0	0	0
Totaal Baten	-31.925.009	-34.305.261	-348.569	-34.653.830	-34.983.640	329.810
Resultaat	-31.687.061	-33.172.929	-455.569	-33.628.498	-33.948.198	319.700

Toelichting op de lasten en baten product Algemene dekkingsmiddelen

Lasten

De lasten zijn bij het product algemene dekkingsmiddelen **€ 10.000,-** hoger dan geraamd. Hieronder wordt een toelichting gegeven op de belangrijkste verschillen.

Geldleningen	€ 5.000
Kosten algemene uitkering	€ 5.000
Invorderingkosten O.Z.B.	<u>-/- € 20.000</u>
Totaal	€10.000

531150 Geldleningen < 1 jaar

In 2019 is er opnieuw geld ontvangen als gevolg van de rentevergoedingen (negatieve rente) voor leningen met een korte looptijd (< 1 jaar). Bij de begroting en bijstellingen bij de voor- en najaarsnota was rekening gehouden met een voordeel op deze post van ruim € 107.000,-; de uiteindelijke renteontvangst was nog € 5.000,- hoger.

531300 Algemene uitkering

De kosten voor het pakket waarmee de algemene uitkering wordt berekend (€5.000,-) zijn betaald door automatisering omdat dit pakket tot de software wordt gerekend. Deze post is bij de begroting 2020 afgeraamd.

531510 O.Z.B. woningen en 531560 O.Z.B. niet woningen

De kosten voor het innen van de O.Z.B. zijn dit jaar €20.000,- hoger doordat er taxatiemodellen voor de O.Z.B.-bepaling naar gebruikersoppervlakte zijn gemaakt door een extern bureau. Tevens zijn er meer hertaxaties uitgevoerd.

-

Baten

De baten wijken **€330.000,-** in positieve zin af van de begroting; de belangrijkste afwijkingen zijn hieronder toegelicht.

Doorberekende rentelasten	-/- €83.000
Hogere algemene uitkering	€375.000
Hogere O.Z.B. inkomsten	€9.000
Hogere inkomsten uit Precariobelasting	€44.000
Uitkering deelfondsen	-/- €13.000
Overige afwijkingen (niet toegelicht)	<u>-/- €2.000</u>
Totaal	€330.000

531200 Geldleningen > 1 jaar

De totale werkelijk betaalde rentekosten worden aan de uitgavenkant van dit subproduct geboekt en zijn voor 2019 €728.000,-. De doorberekening van de rentekosten naar de diverse producten en het grondbedrijf wordt aan de opbrengstenkant van dit subproduct tegengeboekt en is in €83.000,- lager dan de raming; deze boekingen compenseren elkaar en zijn niet van invloed op het rekeningsaldo.

531300 Algemene uitkering

De mutaties uit de decembercirculaire zijn relatief fors en kunnen, doordat deze circulaire zo laat beschikbaar komt, niet worden meegenomen in de najaarsnota. Daarnaast is er in januari 2020 nog een budgetbijstelling geweest die ook niet in de budgetten is verwerkt. Hierdoor is het (positieve) verschil ten opzichte van de raming €375.000,-. In onderstaand staatje is een opsomming gegeven van dit verschil.

Klimaatmiddelen (decembercirculaire)	€237.000
Verlaging suppletieuitkering Sociaal Domein	-/- €103.000
Verhoging maatstaf Sociaal Domein (ouders psychisch medicijngebruik)	€197.000
Afrekening voorgaande jaren	€39.000
Overige kleine verschillen	<u>€5.000</u>
Totaal	€375.000

531510 O.Z.B. woningen en 531560 O.Z.B. niet woningen

Over 2019 is €9.000,- meer aan O.Z.B.-inkomsten en inkomsten uit aanmaningen

ontvangen. Dit is een zeer geringe afwijking van de totale raming (€4.750.000,-) en is het gevolg van relatief weinig neerwaartse WOZ-bijstellingen van hertaxaties, daarnaast zijn er meer woningen/bedrijven waarover O.Z.B. kon worden geheven dan waarmee rekening was gehouden.

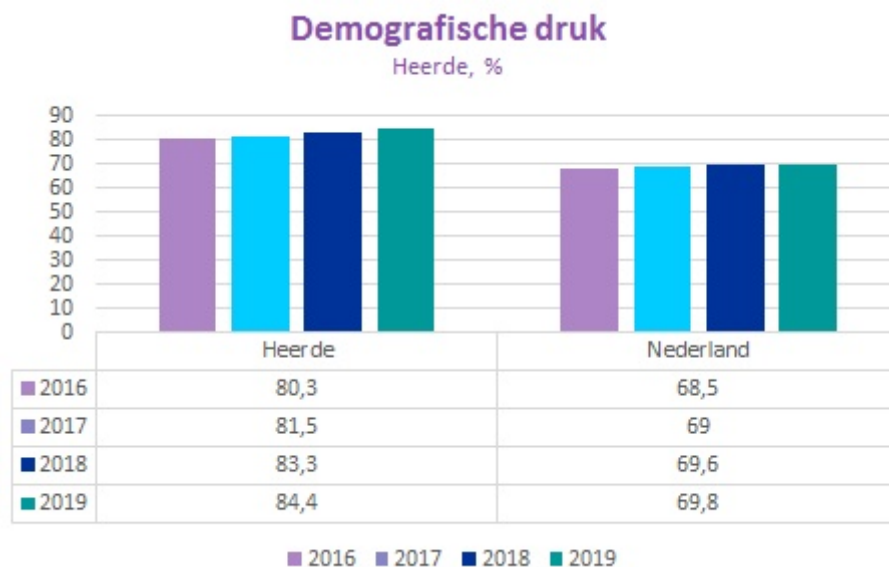
531750 Precariobelasting

De werkelijke inkomsten uit Precariobelasting zijn €44.000,- hoger dan de raming.

573305 Uitkering deelfonds Jeugd en 577305 Uitkering deelfonds WSW

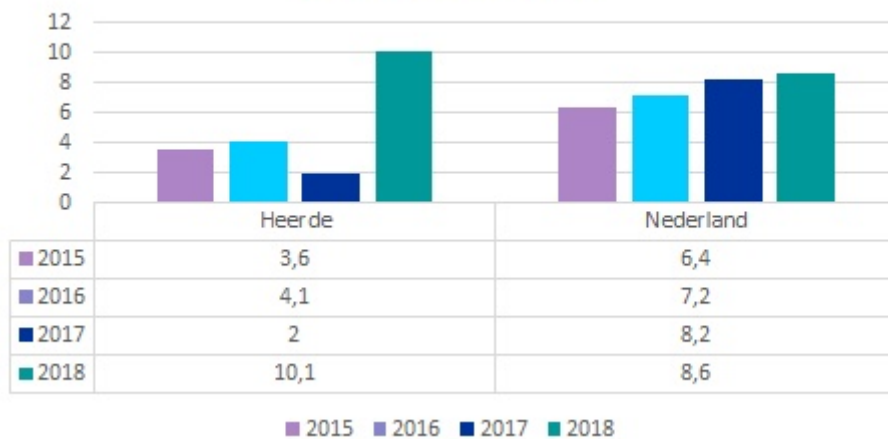
De verschillen in de uitkeringen van de deelfondsen worden veroorzaakt door verrekeningen met voorgaande jaren en resulteren in een nadeel van €13.000,-.

BBV Indicatoren



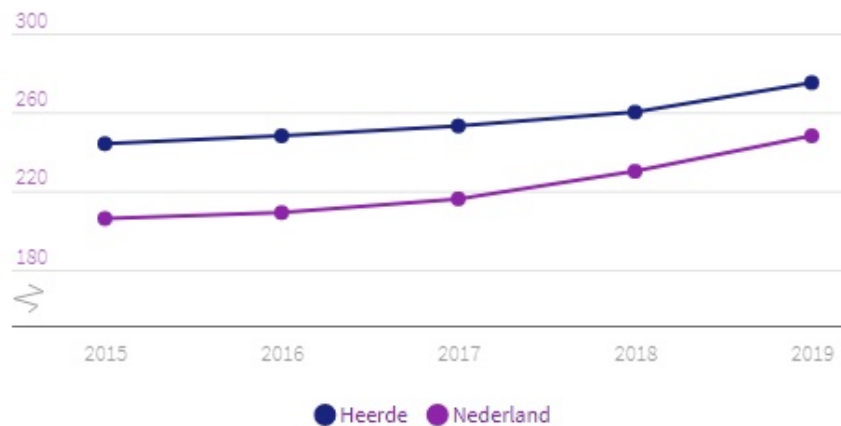
Nieuw gebouwde woningen

Heerde, per 1.000 woningen



Gemiddelde WOZ waarde

x €1.000



CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken | 2015 - 2019

Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden

Heerde, €

