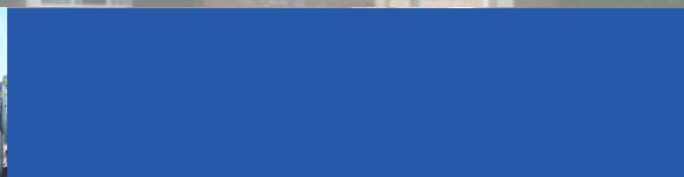




Gemeente **Heerde**



Algemene dekkingsmiddelen



→ www.heerde.nl

Toelichting op product Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen zijn vrij besteedbare inkomsten zonder vooraf bepaald bestedingsdoel. Conform de 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 mag het kosten?

Exploitatie	Realisatie 2018	Begroting 2019 (P+W)	Primaire begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Lasten						
531100 Deelnemingen nutsbedrijven	3.725	3.324	1.631	1.631	1.631	1.631
531150 Geldleningen < 1 jaar	-33.363	0	0	0	0	0
531200 Geldleningen > 1 jaar	8.574	757.102	651.382	545.132	437.983	331.822
531300 Algemene uitkering	5.328	4.780	-20	-20	-20	-20
531510 OZB woningen	116.769	139.929	119.501	123.333	126.025	128.614
531560 OZB niet -woningen	105.682	129.160	110.885	114.590	117.146	119.597
531610 Belastingen overig	21.814	21.800	22.100	22.430	22.790	23.150
531750 Precariobelasting	9.420	11.237	6.580	6.680	0	0
Totaal Lasten	237.949	1.067.332	912.059	813.776	705.555	604.794
Baten						
531100 Deelnemingen nutsbedrijven	-52.876	-50.000	-39.000	-39.000	-39.000	-39.000
531150 Geldleningen < 1 jaar	-22.909	0	0	0	0	0
531200 Geldleningen > 1 jaar	-46.470	-995.953	-963.366	-985.482	-957.627	-931.121
531300 Algemene uitkering	-13.927.564	-22.003.562	-22.983.035	-23.511.797	-23.788.714	-24.500.530
531510 OZB woningen	-3.754.764	-3.462.154	-3.483.750	-3.536.010	-3.592.590	-3.650.070
531560 OZB niet -woningen	-450.442	-1.342.374	-1.361.510	-1.381.930	-1.404.040	-1.426.510
531610 Belastingen overig	-7.951	-10.670	-10.820	-10.980	-11.160	-11.340

531750 Precariobelasting	-1.065.843	-1.070.000	-1.070.000	-1.070.000	0	0
533250 Toeristenbelasting	-154.687	-198.000	-225.000	-225.000	-270.000	-270.000
567200 Integratie uitkering combinatie function	-72.697	-79.238	-78.797	-78.797	-78.797	-78.797
573305 Uitkering deelfonds	-5.862.826	-2.947.113	-2.785.655	-2.785.655	-3.055.655	-3.055.655
577305 dec. Uitkering WSW/Reïntegratie	-2.394.718	-2.167.424	-2.101.264	-2.030.032	-2.024.591	-1.932.283
581355 dec. uitk. WMO nieuw	-2.576.657	0	0	0	0	0
582050 Integratieuitkering Wmo verplaatsen en w	-328.496	0	0	0	0	0
585500 Deelfonds Wmo HV	-1.206.110	0	0	0	0	0
Totaal Baten	-31.925.009	-34.326.488	-35.102.197	-35.654.683	-35.222.174	-35.895.306
Resultaat	-31.687.061	-33.259.156	-34.190.138	-34.840.907	-34.516.619	-35.290.512

Toelichting op de lasten en baten Algemene dekkingsmiddelen

Lasten

531150 Geldleningen < 1 jaar

Dit subproduct is samengevoegd met 531200 'Geldleningen'.

531200 Geldleningen

Op deze post worden zowel de rentekosten van de langlopende geldleningen als de geraamde rentekosten voor het geprognosticeerde liquiditeitstekort geraamd. Als gevolg van de negatieve rente is er in 2019 extra geleend; hierdoor is er t/m 2023 geen liquiditeitstekort en lopen de rentekosten (sterk) terug.

Baten

531100 Deelnemingen nutsbedrijven

De dividendvergoeding van Vitens is in 2019 naar beneden bijgesteld van €40.000,- naar €24.000,-. Aanleiding hiervoor is dat het drinkwaterbedrijf een gemaximeerd rendement mag halen; dit heeft zijn weerslag op een lagere dividenduitkering.

531200 Geldleningen

De kosten van geldleningen worden tweemaal opgenomen in de begroting; eenmaal aan de lastenkant bij dit subproduct en bij de specifieke functies waarop deze rentekosten betrekking hebben. Om een dubbeling te voorkomen vindt een tegenboeking van deze rentekosten aan de batenkant plaats.

531300 Algemene uitkering

De inkomsten van de algemene uitkering zijn gebaseerd op de meicirculaire 2019.

531510/531560 OZB (niet) woningen

De inkomsten uit OZB worden jaarlijks verhoogd op basis van het indexeringspercentage van de meicirculaire. Voor 2019 e.v. is tevens €180.000,- bijgeraamd voor het ondernemersfonds; dit geld wordt weer naar dit fonds doorgestort en heeft geen effect op de begroting.

531750 Precariobelasting

Vanaf 2022 mag er geen precariobelasting meer worden geheven; de raming is daarom met ingang van 2022 stopgezet.

533250 Toeristenbelasting

De toeristenbelasting wordt trapsgewijs verhoogd van €1,00 naar €1,25 (2020 en 2021) tot €1,50 (2022 e.v.). Dit is in afwijking van het oorspronkelijke ombuigingsvoorstel; de bedoeling was om dit tarief ineens met ingang van 2019 te verhogen van €1,00 naar €1,50 per persoon per overnachting.

533300 Hondenbelasting

De raad heeft in de vergadering van 15 en 16 juli 2019 besloten om geen hondenbelasting te gaan innen, dit ombuigingsvoorstel is tenietgedaan. In 2020 en 2021 wordt deze inkomstenderving gecompenseerd door minder precariobelasting aan de reserve toe te voegen.

BBV Indicatoren

