



Gemeente **Heerde**



Algemene dekkingsmiddelen



→ www.heerde.nl

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 2021	Begroting 2022 (P+W)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Lasten						
Algemene dekkingsmiddelen	863.872	679.996	727.244	872.362	792.088	750.979
Totaal Lasten	863.872	679.996	727.244	872.362	792.088	750.979
Baten						
Algemene dekkingsmiddelen	-39.012.884	-37.481.081	-41.107.642	-42.943.042	-44.268.013	-42.296.037
Totaal Baten	-39.012.884	-37.481.081	-41.107.642	-42.943.042	-44.268.013	-42.296.037
Resultaat	-38.149.012	-36.801.085	-40.380.398	-42.070.680	-43.475.925	-41.545.058

Toelichting op de lasten en baten Algemene dekkingsmiddelen

Het onderdeel **Algemene dekkingsmiddelen** bestaat slechts uit 1 product. De afwijkingen aan de lastenkant zijn gering en eenvoudig te verklaren. De batenkant is complexer omdat hier alle inkomsten waar geen verplicht besteding tegenover staat zijn opgenomen.

Lasten

Geldleningen

De afwijking bij de uitgaven beperkt zich tot de geraamde rentelasten voor geldleningen. In het begin van 2022 bestonden er al concrete plannen voor de realisatie van het IHP en voor de MFA Hof van Cramer. Toen de Oekraïne oorlog uitbrak en het rentepercentage voor geldleningen begon te stijgen is hierop direct geanticipeerd door het aantrekken van twee langlopende geldleningen met stortingsdata in 2023 en 2024 zodat de genoemde geplande investeringen in de toekomst konden worden betaald. De rente van deze leningen is in bovenstaande cijfers verwerkt en veroorzaakt de stijging in de jaren 2023 en 2024.

Baten

O.Z.B.

Gelet op de hogere O.Z.B. inkomsten in 2022 en de jaarlijkse (geringe) areaaluitbreiding zijn de O.Z.B.-inkomsten structureel met €80.000,- verhoogd met ingang van 2023.

Toeristenbelasting

Het nieuwe vakantiepark Ennerveld is naar verwachting in 2025 gereed. Dit is in de begroting vertaald naar €35.000,- hogere inkomsten uit toeristenbelasting met ingang van dat jaar.

Algemene uitkering

De uitkomsten uit de Meicirculaire 2022 zijn verwerkt in bovenstaande cijfers. Voor het jaar 2026 betekent dit een fors lagere raming van ruim €2 miljoen omdat de opschalingskorting in dat jaar weer is toegepast en het acres is bevroren (Ravijnjaar). Verder zijn de arbitragegelden Jeugd voor 2024 e.v. niet definitief toegekend en is er rekening gehouden met een (aflopende) stelpost na aftrek van 25%.

