

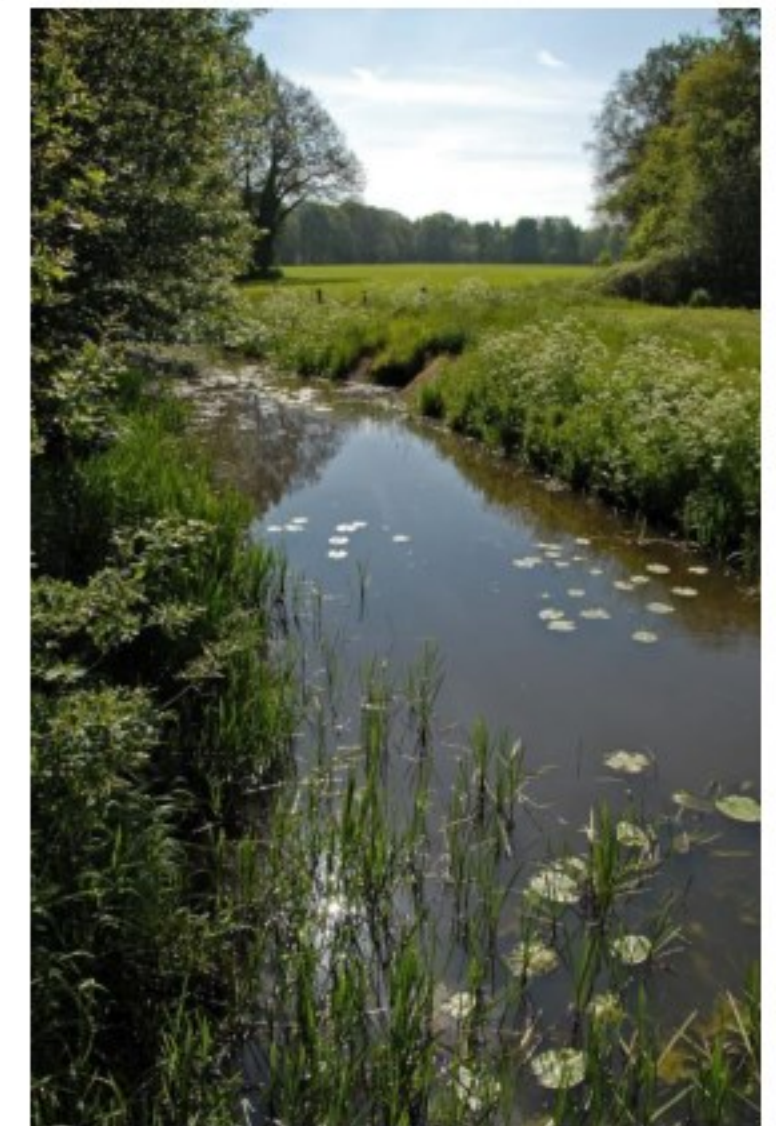
OVERZICHT 1: ALGEMENE DEKKINGS- MIDDELEN

Wat willen we bereiken?

De algemene dekkingsmiddelen zijn die inkomsten waar geen directe dienstverlening en/of bestedingsverplichtingen tegenover staan. Het zijn de vrij besteedbare middelen die jaarlijks worden ingezet als dekking van de lasten en baten in de programma's.

De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit:

- Lokale heffingen
- Algemene uitkering gemeentefonds
- Dividenden nutsbedrijven en andere deelnemingen
- Rente (afschrijvings)reserves



Prioriteiten en aandachtspunten

Onderwerp	Resultaten
1.1 Lokale heffingen	Een nadere toelichting staat in de paragraaf Lokale heffingen.
1.2 Algemene uitkering	<p>De raming van de algemene uitkering uit het Gemeentefonds is gebaseerd op de meicirculaire 2019. Voor 2020 is dat een bedrag van € 47,2 miljoen. Dit is inclusief de door het Rijk extra toegevoegde middelen voor jeugdhulp voor de periode 2019-2021. Het Rijk onderzoekt nog of gemeenten structureel extra middelen nodig hebben en zo ja, in welke mate. In de meerjarige doorrekening is rekening gehouden met structureel extra middelen vanaf 2022 van € 433.000.</p> <p>De beheerders van het gemeentefonds werken samen met de VNG aan een herijking van de verdeling van het totale gemeentefonds. Invoering van de nieuwe verdeling is voorzien met ingang van 2021. De planning is gericht op een verwerking van de uitkomsten in de meicirculaire 2020.</p>
1.3 Dividenden	<p>De gemeente ontvangt jaarlijks dividenduitkeringen. Dat is het rendement uit deelname in maatschappelijk kapitaal van instellingen en ondernemingen (zie ook de paragraaf Verbonden partijen).</p> <p>Op basis van de resultaten uit het verleden en afspraken over mogelijke winstuitkering (dividendbeleid) is bij de deelnemingen een structurele dividenduitkering opgenomen in de begroting.</p> <p>De geraamde dividendopbrengst bedraagt € 2,3 miljoen.</p>

1.4 Rente (afschrijvings) reserves

Over het saldo van de reserves en voorzieningen werd altijd bespaarde rente berekend. In de voorschriften van het Besluit Begroting Verantwoording (BBV) wordt aanbevolen geen rente te berekenen over het eigen vermogen. In de Begroting 2017 is deze rente verlaagd van 3% naar 2%. Met ingang van 2020 berekenen wij geen rente meer over de reserves en voorzieningen, m.u.v. de afschrijvingsreserves. In combinatie met een daling van de rente over de externe financiering is dit budgettair neutraal verwerkt. Hiermee worden minder rentebaten toegerekend aan de exploitatie. Aan bestemmingsreserves wordt geen rente meer toegevoegd.

Over de afschrijvingsreserves wordt de omslagrente gehanteerd. De rente over de afschrijvingsreserves dient als dekking van de rentelasten van de betreffende investeringen. In 2020 bedraagt de rentecomponent € 930.000.

Wat gaat dit kosten?

Bedragen x € 1.000

Algemene dekkingsmiddelen	Rek.2017	Rek.2018	2019	2020	2021	2022	2023
Treasury	131	116	107	41	35	29	28
Algemene uitkering en overige uitkeringen	-	-	-	-	-	-	-
OZB woningen	-	-	-	-	-	-	-
OZB niet-woningen	-	-	-	-	-	-	-
Belastingen overig	-	-	-	-	-	-	-
Economische promotie	-	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten	131	116	107	41	35	29	28
Treasury	7.528	5.124	5.115	3.255	3.124	3.086	3.048
Algemene uitkering en overige uitkeringen	42.345	44.094	47.335	47.235	47.305	47.308	47.418
OZB woningen	3.957	4.063	4.084	4.636	4.652	4.667	4.667
OZB niet-woningen	2.701	2.760	2.814	3.051	3.061	3.072	3.072
Belastingen overig	1	1	1	1	1	1	1
Economische promotie	501	486	489	492	492	492	492
Totaal baten	57.033	56.528	59.839	58.670	58.635	58.625	58.697
Saldo van baten en lasten	56.902	56.412	59.732	58.629	58.600	58.596	58.669
Mutaties reserves	-3.318	-357	-181	3.050	-	-	-
Resultaat na bestemming	53.584	56.055	59.551	61.679	58.600	58.596	58.669