

Jaarstukken 2019

06-07-2020



Financiën

Portefeuillehouder:

A.J.M. Scholten

Financieel strategisch adviseur:

K. Deutekom

Afdeling:

Directie

Voorschriften BBV

Conform het BBV omvat het overzicht algemene dekkingsmiddelen tenminste:

- Algemene uitkering;
- Lokale heffingen (ongebonden);
- Dividend;
- Saldo financieringsfunctie;
- Overige algemene dekkingsmiddelen.

De algemene dekkingsmiddelen nemen we niet in de programma's, omdat het geen geormerkte financiële middelen zijn. Ze kunnen worden ingezet voor dekking van alle programma's. Hierna geven we een overzicht met de algemene dekkingsmiddelen.

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2018	Begroting 2019 primitief	Begroting 2019 totaal	Rekening 2019	Budget resultaat 2019
Algemene uitkering	36.399	38.974	39.661	40.197	536
Lokale heffingen (ongebonden)	6.597	7.275	7.200	7.307	107
Dividend	191	104	175	175	-
Saldo financieringsfunctie	-856	-1.265	-1.265	-651	614
Onvoorzien	-	-51	-	-	-
Totaal	42.331	45.037	45.771	47.028	1.257

Algemene uitkering

Op basis van de laatste specificatie zijn de ontvangsten van de algemene uitkering 2019 verwerkt. Dit leidt ten opzichte van de begroting tot een positief verschil van € 295.000. Daarnaast hebben we afrekeningen ontvangen over voorgaande jaren. Voor het jaar 2016 was een bedrag op de balans gereserveerd vanwege verschillen in de WOZ-waarden. Inmiddels zijn deze waarden definitief en kan het bedrag op de balans (€ 175.000). Totaal is een voordeel van € 240.000 op de afrekeningen van voorgaande jaren.

Per saldo is er een voordeel van € 535.000 (€ 295.000 + € 240.000) ten opzichte van de laatste raming via de 4de kwartaalbrief.

Ontwikkeling Algemene uitkering	Begroting 2019 primitief	Wijzigingen	Begroting 2019 totaal	Rekening 2019	Budget resultaat 2019
Overige maatstaven	39.312	704	40.016	39.999	-17
Accresontwikkeling	-	-315	-315	-315	-
Plafond BTW-compensatiefonds	-	130	130	130	-
Inkomensmaatstaven (correctie inkomsten OZB)	-3.349	-1.030	-4.379	-4.374	5
Loon- en prijsbijstellingen	-	311	311	311	-
Extra Jeugdmiddelen	-	572	572	572	-
Toezicht en handhaving kinderopvang en gastouderopvang	-	15	15	15	-
Rijksvaccinatieprogramma	-	45	45	45	-
Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten	-	-45	-45	-45	-
Overige mutaties	-	-30	-30	-30	-
Ambulantisering GGZ	-	15	15	15	-
Brede impuls combinatiefuncties/ buurtsportcoaches (DU)	91	35	126	126	-
Decentralisatie provinciale taken vergunningverlening, toezicht en handhaving (DU)	49	-	49	49	-
Gezond in de stad (DU)	62	9	71	71	-
Voorschoolse voorziening peuters (DU)	53	-13	40	40	-
Armoedebestrijding kinderen (DU)	134	-	134	134	-
Schulden en armoede (DU)	31	-10	21	20	-1
Participatie (IU)	1.844	88	1.932	1.931	-1
Voogdij/18+ (IU)	750	81	831	833	2
Maatschappelijke begeleiding (DU)	-	85	85	85	-
Verhoging taalniveau statushouders (DU)	-	33	33	33	-
Bonus beschut Werken (DU)	-	6	6	6	-
Transitievisie Warmte	-	-	-	202	202
Energieket	-	-	-	25	25
Wijkaanpak Energieneutraal	-	-	-	10	10
Deltaprogramma ruimtelijke adaptie	-	-	-	71	71
Verrekening voorgaande jaren	-	-	-	238	238
Totaal	38.975	686	39.661	40.196	535

In de Decembercirculaire 2019 zijn door het Rijk extra middelen beschikbaar gesteld voor duurzaamheidsactiviteiten. Deze middelen worden in 2019 niet meer uitgegeven en zijn daarom meegenomen bij de over te hevelen budgetten.

Ongebonden belastingen

Wanneer de opbrengst van een belasting niet gebonden is aan een doel (zoals bijvoorbeeld bij rioolbelasting) dan is er sprake van 'ongebonden belastingen'. Onderstaande 'ongebonden belastingen' worden als algemeen dekkingsmiddel gezien:

Belastingen	Rekening 2018	Begroting 2019 primitief	Begroting 2019 totaal	Rekening 2019	Budget resultaat 2019
Onroerende-zaakbelastingen:					-
- woningen (eigenaren)	3.249	3.510	3.540	3.534	-6
- niet-woningen (eigenaren)	1.444	1.615	1.550	1.532	-18
- niet-woningen (gebruikers)	1.159	1.250	1.220	1.210	-10