

Overzicht van algemene dekkingsmiddelen en stelposten

1. Overzicht algemene dekkingsmiddelen.....	1
2. Stelposten.....	2

1. Overzicht algemene dekkingsmiddelen

In de volgende tabel wordt een overzicht gegeven van de algemene dekkingsmiddelen.

Algemene dekkingsmiddelen (bedragen * € 1.000)		
	Begroting 2020	Rekening 2020
Lokale heffingen:		
- onroerendezaakbelastingen	3.670	3.697
- toeristen- en forensenbelasting	468	328
- precariobelasting	26	0
- reclamebelasting	49	47
Algemene uitkering gemeentefonds	27.369	28.168
Dividend BNG	155	154
Rente eigen financieringsmiddelen (bespaarde rente ten gunste van de exploitatie)	117	190
Totaal algemene dekkingsmiddelen	30.511	30.915

Onroerendezaakbelastingen (OZB), Toeristen- en forensenbelasting, precariobelasting
Voor deze lokale heffingen wordt op deze plaats verwezen naar de paragraaf "Lokale heffingen".

Algemene uitkering gemeentefonds (inclusief sociaal domein)

De werkelijke in 2020 verantwoorde algemene uitkering bedraagt € 28.168.377,--. De geraamde rijksbijdrage bedraagt na diverse bijstellingen (t/m 2^e berap 2020) € 27.369.504,--. Er is derhalve sprake van een voordelig effect van € 798.873,--. Dit wordt veroorzaakt door een drietal mutaties die ná uitbrengen van de 2^e bestuurlijke rapportage bekend zijn geworden. Dit betreffen namelijk:

1. Septemercirculaire 2020	€ 736.000,--
2. Decemercirculaire 2020	€ 48.000,--
3. 4 ^e compensatiepakket corona	€ 14.000,--
	€ 799.000,--

Toelichting Algemene uitgaven en inkomsten

In programma 10 wordt de totale beschikking over de bestemmingsreserve bruto-methode geraamd. Deze inkomst betreft de dekking van de kapitaallasten van geactiveerde uitgaven die gedekt worden uit beschikkingen over reserves en/of bijdragen van derden. Middels de bruto-methode blijven deze geactiveerde wel zichtbaar in de exploitatie en op de balans. Het effect voor de exploitatie is nihil aangezien de kapitaallasten en de beschikking over de reserve bruto-methode budgettair neutraal verlopen. De beschikking over de egalisatiereserve bruto-methode bedraagt voor 2020 € 603.051,--.

2. Stelposten

Het totaaloverzicht van de in de jaarrekening 2020 nog resterende ramingen op stelposten kan als volgt worden weergegeven:

	Primitieve begroting 2020 (x €)	Restant raming 2020 (x €)
Stelpost onvoorziene uitgaven		
Onvoorzien	40.000	20.760
<i>Totaal onvoorziene uitgaven</i>	<i>40.000</i>	<i>20.760</i>
Stelposten		
<i>Lasten investeringsprogramma</i>	<i>74.920</i>	<i>0</i>
Overige stelposten		
Stelpost onderuitputting rentelasten investeringen	-12.210	0
Stelpost loon- en prijsbijstelling overgehevelde posten sociaal domein	68.500	0
Stelpost hogere programmakosten Wmo a.g.v. invoering abonnementstarieven	50.000	0
Stelpost armoedebestrijding	30.500	30.500
Stelpost Wet verplichte Geestelijke Gezondheids-Zorg	23.000	
Stelpost Jeugdzorg	150.000	150.000
Stelpost Verhoging leeftijdsgrenzen gezinshuizen	5.000	0
Stelpost Taalniveau statushouders	22.000	0
Stelpost adm. Juridisch medewerker staf 32 uren	50.000	0
Stelpost Medewerker monumenten/ erfgoed/archeologie 24 uren	48.000	0
Stelpost medewerker kabinetszaken/evenementen/facilitaire zaken 24 uren	38.000	0
Stelpost Medewerker energietransitie 16 uren	24.000	0
Stelpost medewerker buitendienst 36 uren	50.000	0
Stelpost besparing formatie gemeentebalie	-25.000	0
Stelpost 1,5 fte junior beleidsmedewerkers	97.500	0
Stelpost invoering ambulantisering in de GGZ		8.000
Stelpost compensatiepakket rijk coronacrisis		336.000
<i>Totaal overige stelposten 2020</i>	<i>619.290</i>	<i>524.500</i>

Toelichting stelpost "Onvoorziene uitgaven"

De restantraming van de stelposten voor onvoorziene uitgaven van € 20.760,- valt vrij ten gunste van de exploitatie 2020.

In de wettelijke voorschriften voor de jaarstukken is onder meer opgenomen dat de toelichting bij de jaarrekening een overzicht dient te bevatten waaruit de aanwending van de post 'onvoorziene uitgaven' blijkt (artikel 28 lid b van het Besluit Begroting en Verantwoording).

Het overzicht voor 2020 betreft de volgende aanwending c.q. vastgestelde begrotingswijzigingen 2020:

Post onvoorziene uitgaven 2020 (primitieve begroting)	€	40.000,-
<i>Aanwending in 2020:</i>		
- 1 ^e begrotingswijziging 2020: dekking intrekking 4,5% OZB verhoging	-/-	3.000,-
- 3 ^e begrotingswijziging 2020: afvalstoffenheffing BCF effect	+	910,-
- 4 ^e begrotingswijziging 2020: vrijval bestemmingsreserve Fysiek domein MRE	+	12.000,-
- 5 ^e begrotingswijziging 2020: Beleid geliberaliseerde pacht vanaf 2020	-	26.500,-
- 14 ^e begrotingswijziging 2020: Uitvoering maatregelen verkeersveiligheid	-	2.650,-
<i>Restantraming stelpost onvoorzien</i>	€	<u>20.760,-</u>

Toelichting stelpost “Lasten investeringsprogramma”

Bij de 2^e begrotingswijziging 2020 zijn de kapitaallasten 2020 uit het meerjarig investeringsprogramma 2020-2023 voor de beschikbaar gestelde kredieten overgeheveld van deze stelpost naar het bijhorende taakveld. Hierdoor is het restantsaldo van deze stelpost nihil.

Toelichting “Overige stelposten”

Onderuitputting rentelasten investeringen

Conform bestaande voorschriften wordt in de begroting geen onderuitputting meer geraamd van in de begroting opgenomen beschikbaar gestelde kredieten, welke kredieten bij de aanvang van het begrotingsjaar nog niet (volledig) zijn besteed. Hierdoor zullen de kapitaallasten lager uitvallen of rentevoordeel ontstaan doordat later beschikt wordt over reserves. Dit voordeel valt (verplicht) in het rekeningresultaat.

Wel mag conform onze financiële verordening in de begroting rekening worden gehouden met onderuitputting van een half jaar geraamde rentelasten voortvloeiende uit nieuwe investeringen.

Stelpost loon- en prijsstijging overgehevelde posten sociaal domein

Via de 2^e berap 2019/1^e begrotingswijziging 2020 én 1^e bestuursrapportage 2020 is deze stelpost geheel ingezet om de hogere programmakosten te kunnen dekken.

Stelpost hogere programmakosten Wmo a.g.v. invoering abonnementstarieven

Conform de 2^e berap 2019/1^e begrotingswijziging 2020 is deze stelpost geheel ingezet voor de hogere programmakosten.

Stelpost armoedebestrijding

Deze stelpost is in 2020 niet aangewend. Bij de vaststelling van de 2^e bestuursrapportage 2020 heeft uw raad besloten deze stelpost in stand te laten.

Stelpost Wet verplichte Geestelijke Gezondheidszorg

In de 2^e bestuursrapportage 2020 is besloten om deze stelpost te laten vervallen.

Stelpost Jeugdzorg

Conform 2^e bestuursrapportage 2019 is er tegenover de extra rijksmiddelen voor jeugd een stelpost geraamd om eventuele extra lasten uit het sociaal domein te kunnen dekken.

Stelpost verhoging leeftijdsgrens gezinshuizen.

Conform het raadsbesluit op 28 mei 2019 is besloten deze stelpost in te zetten ter dekking van de extra lasten van de GRSK. In de 2^e bestuursrapportage 2020 is besloten om deze stelpost te laten vervallen.

Stelpost taalniveau statushouders

In de 2^e bestuursrapportage 2020 is besloten om deze stelpost te laten vervallen.

Stelposten personeel

In de eerste bestuursrapportage 2020 zijn deze stelposten afgeraamd en is de formatie geraamd.

Stelpost invoering ambulantisering in de GGZ

In de 2^e bestuursrapportage 2020 is besloten om deze stelpost gedeeltelijk in te zetten voor laten voor De Boei. Het restant stelpost komt te vervallen.

Stelpost compensatiepakket rijk coronacrisis

Bij de 2^e bestuursrapportage zijn deze middelen toegevoegd aan de stelpost. De middelen van het 2^e pakket worden meegenomen in de 1^e begrotingswijziging 2021.