Gemeente Uithoorn

Programmabegroting 2021

21-12-2020

3.4.8 Algemene dekkingsmiddelen

Overzicht baten en lasten

Algemene dekkingsmiddelen	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Lasten	-222	557	-578	-353	-299	-159
Baten	49.947	77.827	51.476	50.912	51.367	51.734
Saldo baten en lasten	50.170	77.269	52.053	51.265	51.666	51.893
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo	**50.170**	**77.269**	**52.053**	**51.265**	**51.666**	**51.893**

Op dit deelprogramma wordt een overzicht gegeven van de algemene dekkingsmiddelen, zoals voorgeschreven in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De algemene dekkingsmiddelen zijn de baten en lasten die niet direct samenhangen met een programma. Bovenstaande tabel geeft het totaal aan baten en lasten van de algemene dekkingsmiddelen weer. Volgens het voorschrift bevat het overzicht ten minste de volgende onderdelen: lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is, algemene uitkeringen, dividend, saldo van de financieringsfunctie en overige algemene dekkingsmiddelen. Voor de overzichtelijkheid worden hieronder voor de verschillende onderdelen aparte tabellen gepresenteerd, voorzien van een toelichting.

Algemene uitk. en overige uitk. Gemeentefonds	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Lasten	24	24	6	6	6	6
Baten	36.482	37.385	38.867	39.746	40.103	40.478
Saldo baten en lasten	36.458	37.360	38.861	39.740	40.098	40.472
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo	**36.458**	**37.360**	**38.861**	**39.740**	**40.098**	**40.472**

Toelichting financieel overzicht algemene uitkering en overige uitkering Gemeentefonds

Lasten

Het verschil aan de lastenkant is < € 0,1 mln. en wordt daarom niet toegelicht.

Baten

De baten voor 2021 ten opzichte van 2020 zijn € 1,48 mln. hoger. Dit verschil bestaat uit de ontwikkelingen bij de verschillende circulaires. In de programmabegroting 2021 zijn de ontwikkelingen tot en met de meicirculaire 2020 meegenomen. In het meerjarenbeeld zien we jaarlijks een toename. Dit heeft te maken met de meerjarige accresontwikkeling, maar ook met de uitbreiding van de gemeente Uithoorn. Meer woningen en meer inwoners betekent ook meer inkomsten.

Accresontwikkeling (voordeel € 1,64 mln.)

De ontwikkeling van de algemene uitkering wordt voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van de totale rijksuitgaven. Volgens de normeringssystematiek (trap-op-trap-af) hebben wijzigingen in de rijksuitgaven direct invloed op de ontwikkeling van de

algemene uitkering en daarmee de omvang van het fonds. Als het Rijk meer gaat uitgeven, dan groeit daarmee ook de omvang van het gemeentefonds. Dit wordt het accres genoemd. Het belangrijkste verschil wordt verklaard vanuit deze accresontwikkeling en leidt tot een voordeel.

Uitkeringsbasis en uikeringsfactor (nadeel € 0,43 mln.)

Het macrobudget van de algemene uitkering wordt verdeeld over de verschillende gemeenten op basis van een fijnmazig geheel van objectieve maatstaven met bijbehorend gewicht per maatstaf (bedrag per eenheid). Deze maatstaven zijn geactualiseerd naar de laatste beschikbare gegevens bij de meicirculaire 2020. Een sterke stijging van maatstaven leidt tot een lager bedrag per eenheid (uitkeringsbasis) en een bijstelling van de uitkeringsfactor. De aanpassing van deze uitkeringsbasis en uitkeringsfactor leidt tot een nadeel.

Inkomenskorting WOZ (nadeel € 0,06 mln.)

Gemeenten worden geacht inkomsten te realiseren door het heffen van onroerendzaakbelasting (ozb). De ozb opbrengsten zijn gebaseerd op de woz-waarden binnen de gemeente. De mogelijkheid om inkomsten te realiseren vanuit ozb werkt als korting door op de inkomsten die gemeenten ontvangen binnen de algemene uitkering. Voor uitkeringsjaar 2021 zijn de rekentarieven aangepast door het ministerie van BZK. De aanpassing van de rekentarieven van de verdeelmaatstaf ozb is afgestemd op de woz-tijdvakken en leidt tot een nadeel.

Hoeveelheidsverschillen (voordeel € 0,45 mln.)

De maatstaven zijn geactualiseerd naar de laatst beschikbare informatie welke zijn opgenomen bij de meicirculaire 2020. Deze actualisatie leidt tot een voordeel.

Decentralisatieuitkeringen (nadeel € 0,12 mln.)

Binnen het gemeentefonds zijn naast de algemene uitkering ook diverse decentralisatie uitkeringen opgenomen. Deze uitkeringen kennen een specifieke verdeling op basis van het doel waarvoor de middelen beschikbaar zijn gesteld en lopen niet mee in de berekening van de algemene uitkering. Deze decentralisatie uitkeringen zijn in 2021 lager dan in 2020, doordat er in 2020 diverse eenmalige decentralisatie uitkeringen in het kader van de coronacrisis zijn opgenomen (nadeel € 0,12 mln.)

Dividend	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Lasten	93	600	87	85	85	84
Baten	918	28.429	262	262	412	412
Saldo baten en lasten	824	27.828	175	176	327	327
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo	**824**	**27.828**	**175**	**176**	**327**	**327**

Toelichting financieel overzicht Dividend

Baten 2021 t.o.v. 2020 (nadeel € 28,2 miljoen)

Door de verkoop van de aandelen Eneco zien we in 2020 eenmalige baten van € 27,6 miljoen. Daarnaast zijn de dividendinkomsten € 0,6 miljoen lager dan in 2020. Door de verkoop vallen de structurele dividendinkomsten van Eneco weg. Ook andere deelnemingen

waarschuwen voor lager dividend. Het dividend van de BNG is daarom ook structureel verlaagd. Vanaf 2021 zijn daardoor structureel € 0,5 miljoen lagere dividendinkomsten. Stedin verwacht lagere dividenduitkeringen te kunnen doen door een toenemende kapitaalsbehoefte vanwege de benodigde investeringen om de energietransitie te kunnen faciliteren. De verwachte dividendinkomsten van Stedin in de jaren 2021 en 2022 zijn daarom incidenteel verlaagd.

Lasten 2021 t.o.v. 2020 (voordeel € 0,5 miljoen)

Door de verkoop van de aandelen Eneco zijn de lasten in 2020 € 0,5 miljoen hoger dan in 2021.

Lokale heffingen	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Lasten	337	357	370	370	370	370
Baten	8.855	9.076	9.468	8.025	8.035	8.045
Saldo baten en lasten	8.518	8.718	9.099	7.655	7.665	7.675
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo	**8.518**	**8.718**	**9.099**	**7.655**	**7.665**	**7.675**

Toelichting financieel overzicht lokale heffingen

Het verschil aan de lastenkant is < € 0,1 miljoen en wordt daarom niet toegelicht.

Baten 2021 t.o.v. 2020 (voordeel € 0,4 miljoen)

Het voordeel aan de baten ontstaat voornamelijk vanwege de verhoging van het OZB tarief in 2021 met 1,5%.

Overige dekkingsmiddelen	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Lasten	-605	-691	-708	-708	-703	-700
Baten	26	-	-	-	-	-
Saldo baten en lasten	631	691	708	708	703	700
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo	**631**	**691**	**708**	**708**	**703**	**700**

Toelichting financieel overzicht overige dekkingsmiddelen

Het verschil aan de lastenkant is < € 0,1 miljoen en wordt daarom niet toegelicht.

Er is geen verschil tussen de baten in 2021 t.o.v. 2020.

Saldo vd financieringsfunctie	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Lasten	-72	266	-350	-295	-473	-506
Baten	1.594	977	944	941	930	920
Saldo baten en lasten	1.666	711	1.294	1.236	1.403	1.426
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo	**1.666**	**711**	**1.294**	**1.236**	**1.403**	**1.426**

Toelichting financieel overzicht saldo van de financieringsfunctie

Het saldo van de financieringsfunctie betreft voornamelijk het verschil tussen de rentelasten en doorberekening daarvan naar de programma's als onderdeel van de kapitaallasten. De doorberekening gebeurt met een afgerond percentage. De rentelasten die worden doorberekend betreffen zowel de te betalen rente op aangetrokken leningen als de bespaarde rente van reserves en voorzieningen. Voor detailinformatie wordt verwezen naar paragraaf Financiering.

Lasten 2021 t.o.v. 2020 (voordeel € 0,6 miljoen)

Dit verschil wordt voor € 0,1 miljoen veroorzaakt door aflopende rentelasten door aflossingen op bestaande leningen. € 0,5 miljoen betreft hogere rentelasten door hogere investeringen. Ruim 50% van de hogere rentelasten betreft de investeringen in de breedtesport en 20% betreft rentelasten van grondexploitaties. De overige hogere rentelasten worden veroorzaakt door investeringen in het gemeentehuis, riolering en wegen.

Het verschil aan de batenkant is < € 0,1 miljoen en wordt daarom niet toegelicht.

3.4.9 Onvoorzien