

Programmabegroting 2022

09-11-2021



4.8 Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen X 1.000	R2020 Lasten	R2020 Baten	B2021 Lasten	B2021 Baten	B2022 Lasten	B2022 Baten	B2023 Lasten	B2023 Baten	B2024 Lasten	B2023 Baten	B2024 Lasten	B2024 Baten
Algemene uitk. en overige uitk. gemeentefonds	24	40.482	-0	42.926	-	45.090	-	44.033	-	43.851	-	44.002
Dividend	602	28.421	92	237	147	200	52	300	46	300	46	300
Lokale heffingen	368	9.041	371	9.340	386	8.017	386	8.037	386	8.057	386	8.068
Overige dekkingsmiddelen	-521	30	-715	-	-1.061	-	-1.059	-	-1.078	-	-1.096	-
Saldo vd financieringsfunctie	244	954	79	1.043	-92	1.003	97	901	189	896	79	869
Totaal	717	78.929	-174	53.546	-620	54.310	-525	53.271	-457	53.104	-586	53.239

Overzicht baten en lasten

Algemene dekkingsmiddelen	R2020	B2021	B2022	B2023	B2024	B2025
Lasten	717	-174	-620	-525	-457	-586
Baten	78.929	53.546	54.310	53.271	53.104	53.239
Saldo baten en lasten	78.212	53.720	54.929	53.795	53.560	53.825
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo	78.212	53.720	54.929	53.795	53.560	53.825

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	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Lasten	24	-	-	-	-	-
Baten	40.482	42.926	45.090	44.033	43.851	44.002
Saldo baten en lasten	40.458	42.926	45.090	44.033	43.851	44.002
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo	40.458	42.926	45.090	44.033	43.851	44.002

Toelichting financieel overzicht algemene uitkering en overige uitkering Gemeentefonds en Uitkeringen Deelfonds Sociaal domein

Lasten

Het verschil aan de lastenzijde is < € 0,1 miljoen en wordt derhalve niet toegelicht

Baten Voordeel € 2,164 mln. Voordeel (Structureel)

Het verschil aan de batenzijde wordt met name veroorzaakt door de extra inkomsten voor Specialistische jeugdzorg (voordeel € 2,05 miljoen), incidentele coronacompensatie 2021 (nadeel € 0,67 mln.) en actualisatie van de uitkeringsfactor, accres en maatstaven (voordeel € 0,784 miljoen.)

De extra inkomsten Specialistische jeugdzorg bestaat uit 2 onderdelen:

1. Woonplaatsbeginsel (voordeel € 0,7 miljoen.): Vanaf 2022 wordt het woonplaatsbeginsel ingevoerd. Dit houdt kortweg in dat de gemeente waar de jeugdige woont financieel verantwoordelijk is. Bij de meicirculaire 2021 is door het Rijk een berekening gemaakt welke compensatie hiervoor overkomt binnen het gemeentefonds. Voor de gemeente Uithoorn komt € 0,725 miljoen over als compensatie. Tegenover deze inkomsten is binnen het programma Samenleving (Deelprogramma maatschappelijke Ontwikkeling en Ondersteuning) voor hetzelfde bedrag een stelpost als uitgaven opgenomen.
2. Extra compensatie tekorten Jeugdhulp (voordeel € 1,35 miljoen): Voor 2021 is er extra budget jeugdzorg beschikbaar gesteld van € 613 miljoen, met name bedoeld om de uitbreiding van de crisiscapaciteit jeugd-ggz mogelijk te maken en wachttijden aan te pakken. Voor de gemeente Uithoorn betreft het om een compensatie van € 0,65 miljoen. Het kabinet stelt voor 2022 € 1,314 miljard extra beschikbaar aan gemeenten ter compensatie van de tekorten in de jeugdzorg. Dat komt bovenop de eerder toegezegde € 300 miljoen voor dat jaar. Voor de gemeente Uithoorn betekent dit een compensatie van bijna € 2 miljoen in 2022, dat is € 1,35 miljoen hoger dan de compensatie in 2021. Hierin is ook meegenomen dat gemeenten uitvoering geven aan maatregelen die in 2022 een besparing van € 214 miljoen op de jeugdzorguitgaven opleveren. Deze besparing loopt in de jaren daarna verder op, waardoor het bedrag aan compensatie afneemt. Het kabinet en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) hebben dat met elkaar afgesproken naar aanleiding van het oordeel van de Commissie van Wijzen. Voor de jaren na 2022 dient het oordeel als zwaarwegende inbreng voor de kabinetsformatie. Tegelijk committeren gemeenten en het Rijk zich nu al aan het maken van afspraken over maatregelen waarmee het jeugdstelsel op de lange termijn beter houdbaar wordt.

Dividend	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Lasten	602	92	147	52	46	46
Baten	28.421	237	200	300	300	300
Saldo baten en lasten	27.819	145	53	248	254	254
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo	27.819	145	53	248	254	254

Toelichting financieel overzicht Dividend

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

Lokale heffingen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Lasten	368	371	386	386	386	386
Baten	9.041	9.340	8.017	8.037	8.057	8.068
Saldo baten en lasten	8.673	8.970	7.631	7.651	7.670	7.683
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo	8.673	8.970	7.631	7.651	7.670	7.683

Toelichting financieel overzicht lokale heffingen

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

Nadeel op de baten van € 1,3 miljoen t.o.v. 2021

Vanaf 1 juli 2017 heeft het Rijk de precariobelasting over kabels en leidingen afgeschaft. Voor een aantal gemeenten was er een overgangsregeling, waardoor deze gemeenten nog mochten heffen tot en met 2021. Vanaf 2022 heeft dat een nadeel op de baten tot gevolg van € 1,5 miljoen. Daarnaast is er een voordeel op de baten van € 0,2 miljoen door de inflatiecorrectie en de groei van de gemeente.

Overige dekkingsmiddelen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Lasten	-521	-715	-1.061	-1.059	-1.078	-1.096
Baten	30	-	-	-	-	-
Saldo baten en lasten	551	715	1.061	1.059	1.078	1.096
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo	551	715	1.061	1.059	1.078	1.096

Toelichting financieel overzicht overige dekkingsmiddelen

Nadeel op de lasten van € 0,3 miljoen t.o.v. 2021

Dit heeft te maken met een optimalisatie van de btw berekening binnen afval en riool. Dit heeft geen invloed op het begrotingsresultaat, omdat deze lasten zijn betrokken bij de tariefstelling van de afvalstoffenheffing en de rioolheffing.

Er is geen verschil tussen de baten in 2022 t.o.v. 2021

Saldo vd financieringsfunctie	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Lasten	244	79	-92	97	189	79
Baten	954	1.043	1.003	901	896	869
Saldo baten en lasten	710	964	1.094	804	707	790
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo	710	964	1.094	804	707	790

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.

Voordeel op de lasten van € 0,2 miljoen t.o.v. 2021

Dit verschil wordt voor € 0,1 miljoen veroorzaakt door aflopende rentelasten door aflossingen op bestaande leningen. Het resterende verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door een hogere doorberekening van rentelasten naar de programma's in vergelijking tot 2021.