

2. Overzicht van algemene dekkingsmiddelen

2 Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Hier wordt een overzicht gegeven van de algemene dekkingsmiddelen bestaande uit:

1. lokale heffingen, waarvan de bestedingen niet gebonden zijn;
2. algemene uitkering;
3. bespaarde rente;
4. dividend;
5. saldo van de financieringsfunctie.

In voorkomende gevallen wordt aangegeven waar in de begroting meer informatie is te vinden.

Totaal overzicht algemene dekkingsmiddelen (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	werkelijk	raming	raming	raming	raming	raming
	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Lokale heffingen	22.208	22.407	23.349	23.829	24.318	24.817
Algemene uitkering ¹⁾	123.603	117.754	119.838	120.487	121.367	117.636
w.v. WMO-integratie uitkering ²⁾	15.446	12.487	13.652	13.952	14.252	14.552
Bespaarde rente	5.476	4.945	3.134	2.841	2.697	2.737
Dividend	2.160	1.830	1.830	1.830	1.830	1.830
Saldo van de financieringsfunctie	1.961	4.196	2.280	2.226	2.542	2.095

2.1 Lokale heffingen

Informatie over de lokale heffingen is opgenomen in de paragraaf Lokale heffingen met een beeld van onder andere de beleidsuitgangspunten, belastingvoorstellen en kwijtscheldingsbeleid. Deze paragraaf is breder van opzet dan de lokale heffingen waar het hier om gaat, omdat onder lokale heffingen ook items vallen als afvalstoffenheffing, rioolrecht, diverse leges etc. Deze zijn geraamd onder de diverse functionele programma's. De lokale heffing zoals opgenomen in bovenstaand overzicht betreffen OZB, toeristenbelasting en precariorechten.

2.2 Algemene uitkering

De algemene uitkering zoals opgenomen in de primitieve begroting 2012 is gebaseerd op de uitkomsten van de mei-circulaire 2011.

Ten opzichte van 2011 stijgt de algemene uitkering in 2012 met € 2.084.000. Voor 2011 is dit echter de stand volgens de primitieve begroting 2011. Toen werd nog rekening gehouden met een korting van € 2 miljoen op de algemene uitkering in 2011 als gevolg van doorwerking van het regeerakkoord. Later is bekend geworden dat deze korting op de algemene uitkering pas in 2012 effectief wordt (en oploopt voor de jaren daarna). Tegenover deze korting staat een toename van het gemeentefonds als gevolg van intensiveringen van rijksbeleid (trap-op/trap-af).

Ter vergelijking van 2011 en 2012 is beter om te kijken naar de uitkomsten van de mei-circulaire 2011: de algemene uitkering 2012 (ad € 119.838.819) is € 1.426.922 lager dan die van 2011 (ad € 121.265.741). Dit wordt nagenoeg geheel veroorzaakt door integratie-/decentralisatie-uitkeringen:

- jeugdwerkloosheid -/- € 624.000;
- leefbaarheid en veiligheid -/- € 683.000;
- bewonersinitiatieven wijken -/- € 248.000;
- isv -/- € 200.000;
- WMO +/- € 345.000.

¹ Inclusief integratie-uitkering WMO

² Er wordt rekening gehouden met een stelpost van € 300.000 per jaar voor indexering.

De algemene uitkering 2013 stijgt ten opzichte van 2012 met name door:

- een saldo-effect van aanpassing van de basisgegevens (minder uitkeringsgerechtigden, meer leerlingen, meer woonruimten, etc) ad € 146.000
- een hogere uitkeringsfactor ad € 280.000 en
- stelpost indexering WMO ad € 300.000 .

De algemene uitkering 2014 stijgt ten opzichte van 2013 met name door

- een saldo-effect van aanpassing van de basisgegevens (minder uitkeringsgerechtigden, meer leerlingen, meer woonruimten, etc) ad -/- € 528.000
- een hogere uitkeringsfactor ad € 1.186.000 en
- stelpost indexering WMO ad € 300.000 .

Voor 2015 zien we een forse afname ten opzichte van 2014. Dit wordt veroorzaakt door

- een saldo-effect van aanpassing van de basisgegevens (minder uitkeringsgerechtigden, meer leerlingen, meer woonruimten, etc) ad -/- € 969.000
- een uitname in verband met het Nationaal Uitvoeringsprogramma ad -/- € 811.000
- een uitname in verband met een landelijke bezuiniging op politieke ambtsdragers ad -/- € 700.000
- een lagere uitkeringsfactor ad -/- € 136.000
- het stoppen van een tweetal decentralisatie/integratieuitkeringen (isv -/- € 745.000; bodemsanering -/- € 670.000) en
- stelpost indexering WMO ad € 300.000 .

Aan de lastenkant van het product algemene uitkering zijn de lasten opgenomen inzake in de algemene uitkering opgenomen taakmutaties en integratie/decentralisatieuitkeringen. Op basis van besluitvorming kan het beschikbare bedrag worden ingezet voor het bestemde doel.

2.3 Bespaarde rente

Dit betreft de netto-opbrengst van de bespaarde rente over het eigen vermogen. Via het onderdeel reserveringen programma 12 wordt deze bespaarde rente deels toegevoegd aan de reserves. Dat gedeelte dat niet aan de reserves wordt toegevoegd dient als algemeen dekkingsmiddel. Voor 2012 bedraagt dat gedeelte € 3,134 mln, voor 2013 € 2,8 en de jaren daarna € 2,7 mln.

2.4 Dividend

Het betreft hier de inkomsten uit structureel dividend van de BNG (€ 103.000), de NV Essent (€ 1.561.000), Area (€ 165.000) en de NV Waterleidingmaatschappij Drenthe (€ 1.000).

2.5 Saldo van de financieringsfunctie

De voorgerecalculeerde rentekosten zijn aan de diverse programma's toegerekend op basis van in de begrotingsrichtlijnen voorlopig ingeschatte percentages en overige benodigde gegevens, zoals o.a. stand van de reserves en voorzieningen. De financiering is in de ontwerpbegroting 2012 gebaseerd op de volgende uitgangspunten: lang geld 3,75%, kortgeld 1,5%, een voorlopig omslagpercentage van 4,25% en de definitief geraamde overige gegevens. Door de gehanteerde rentetoerekeningssystematiek en de toegepaste uitzonderingen hierop blijkt dat de rentetoerekening aan de producten heeft geleid tot een positief resultaat van € 2,280 mln, welk bedrag als bate is toegevoegd aan het programma 12 Inkomstenbronnen, zodat per saldo sprake is van een juiste renteverantwoording in de begroting.

