

Jaarstukken Ouder-Amstel 2024

07-11-2025

2.4.3 Algemene dekkingsmiddelen



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

Een gemeente voert landelijk en eigen beleid uit. De uitvoering van deze taken zijn van direct belang voor haar inwoners. In onze gemeente gaan we de verbinding aan met inwoners en houden we oog voor het unieke (dorps versus stedelijk) en diverse (verschillende leefstijlen en ondernemersvormen) binnen de gemeente.

Over veel zaken mag de gemeente zelfstandig beslissen. Bijvoorbeeld het bouwen van een theater, het aanleggen van een fietspad of het bouwen van woningen. Het maken van die keuzes is de belangrijkste taak van het gemeentebestuur.

Het gemeentefonds is veruit de belangrijkste inkomstenbron voor gemeenten en dus van groot belang voor de financiële kaders voor het opstellen van de meerjarenbegroting 2024-2027. De Voorjaarsnota van de Rijksoverheid is voor gemeenten vertaald in de meicirculaire. De uitkomsten daarvan zijn verwerkt in deze Programmabegroting.

De uitkomsten van prinsjesdag worden verwerkt in de Septembercirculaire. De Septembercirculaire 2023 is opgenomen in deze begroting.

Het Rijk bepaalt de omvang van het gemeentefonds in hun normale begrotingsproces, de omvang beweegt mee met de rijksuitgaven. De gemeente heeft (vrijwel) geen invloed op de omvang van het gemeentefonds.

Hetgeen wat we willen bereiken en gaan doen staat nader toegelicht in de programma's samenleving, ruimte, gebiedsontwikkeling en bedrijfsvoering.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Algemene dekkingsmiddelen

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) wordt onder meer voorgeschreven een overzicht op te nemen van de algemene dekkingsmiddelen, het bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting en het bedrag voor onvoorzien.

Omschrijving	Begroot	Realisatie	Resultaat
Algemene uitk. en overige uitk. gemeentefonds	24.175	24.424	249
Overige dekkingsmiddelen	326	489	163
Dividend	3	11	8
Lokale heffingen	8.578	8.580	2
Saldo vd financieringsfunctie	261	398	137
Onvoorzien	25	-	-25
Vennootschapsbelasting	-	1	1
	33.368	**33.903**	**535**

De algemene dekkingsmiddelen zijn de baten en lasten die niet direct samenhangen met een programma. 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.

Algemene dekkingsmiddelen	R2023	B2024 primitief	B2024 na wijziging	R2024	Saldo
Lasten	362	1.051	231	236	-5
Baten	30.715	31.517	33.574	34.139	566
Saldo baten en lasten	**30.353**	**30.467**	**33.343**	**33.903**	**560**
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo	**30.353**	**30.467**	**33.343**	**33.903**	**560**

Voor een nadere toelichting op de onderdelen van de algemene dekkingsmiddelen wordt verwezen naar de afzonderlijke toelichtingen die hierna zijn opgenomen.

Toelichting Financieel overzicht
Lasten
De hogere lasten van € 5.000 ten opzichte van de begroting worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:
De hogere lasten bedragen minder dan € 25.000 ten opzichte van de begroting en wordt daarom niet toegelicht.

- Hogere lokale heffingen onder andere de OZB € 43.000
- Lagere rentelasten dan in de tweede bestuursrapportage is opgenomen van € 46.000.
- Het resterende verschil betreft per saldo € 8.000 hogere lasten ten opzichte van de begroting en wordt niet nader toegelicht.

Baten
De hogere baten van € 566.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Extra baten uit de Decembercirculaire van € 249.000
- Incidentele voordelen vrijval spuk regelingen en suppletie BTW € 173.000
- Hogere rentebaten schatkistbankieren en rekeningcourant € 92.000
- Hogere baten Lokale Heffingen waaronder OZB € 46.000
- Het resterende verschil betreft per saldo € 6.000 lagere baten ten opzichte van de begroting en wordt niet nader toegelicht.

Toevoeging aan reserves
Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Onttrekking aan reserves
Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Portefeuillehouder

Wethouder V.L.M. Frequin, 2e locoburgemeester	• Financieel beleid • Belastingen