Gemeente Uithoorn

Jaarstukken
2019

4.6 Algemene dekkingsmiddelen

Overzicht baten en lasten

Algemene dekkingsmiddelen	rekening 2018	begroot 2019	begroot na wijzigingen 2019	rekening 2019	verschil
Lasten	461	15	-351	-222	-128
Baten	48.070	49.316	49.738	49.947	209
Saldo baten en lasten	-47.609	49.301	50.089	50.170	81
Toevoegingen aan reserves					-
Onttrekkingen aan reserves					-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	**-47.609**	**49.301**	**50.089**	**50.170**	**81**

Baten

Het voordeel op de baten van per saldo € 0,2 miljoen, wordt veroorzaakt door diverse voor- en nadelen. Er is € 0,4 miljoen meer aan algemene uitkering ontvangen dan begroot. Dit kwam door aanpassingen in de algemene uitkering die zijn verwerkt in de decembercirculaire. Een van de aanpassingen betreft het in de algemene uitkering opnemen van decentralisatie-uitkeringen voor klimaatmaatregelen zoals de Transitievisie Warmte (€ 0,24 miljoen). Daarnaast geeft de voorlopige afrekening over 2017 en 2018 een positief effect (€ 0,14 miljoen).

De inkomsten uit onroerendezaakbelasting (OZB) zijn € 0,19 miljoen lager dan begroot. Voor het grootste deel wordt dit verklaard door de lagere inkomsten uit OZB voor gebruikers van niet-woningen. Redenen hiervoor zijn leegstand en het verschil tussen de werkelijke waardestijging en de ingeschatte waardestijging bij de bepaling van de OZB-tarieven.

Lasten

Het nadeel op de lasten wordt voor ruim de helft veroorzaakt door verschillen tussen begrote en werkelijke rentelasten. Voor het grootste deel zijn deze verschillen ontstaan door de nacalculatie van het rentepercentage dat wordt doorberekend naar de grondexploitaties. De BBV-regelgeving maakt deze nacalculatie verplicht. Op basis van deze nacalculatie kunnen er minder rentekosten worden doorberekend aan de grondexploitaties. Daarnaast is de toegerekende rente aan de reserves en de voorzieningen hoger dan begroot. Omdat hierdoor de bespaarde rentebaten ook hoger zijn dan begroot, is dit een budgettair neutraal verschil binnen de rekening.

De overige afwijking bestaat uit diverse kleine verschillen. Hieronder valt ook de afwikkeling van kosten uit voorgaande dienstjaren.