

Jaarstukken 2020

20-07-2021



Definitief vastgesteld dd. 8 juli 2021

2.4.1 Algemene dekkingsmiddelen

Financieel overzicht Algemene uitkering

Algemene uitkering	Rekening 2019	Begroot primitief 2020	Begroot na wijziging 2020	Rekening 2020	Verschil rekening versus begroting na wijziging
Baten	15.207	15.320	16.893	16.913	20
Lasten	21	21	21	20	1
Resultaat voor bestemming	15.185	15.299	16.872	16.892	21
Onttrekken aan reserves	-	-	-	-	-
Toevoegen aan reserves	-	-	-	-	-
Mutaties reserves	-	-	-	-	-
Resultaat na bestemming	15.185	15.299	16.872	16.892	21

Toelichting Financieel overzicht

Er is € 20.000 meer aan algemene uitkering ontvangen dan begroot.

Dit komt door aanpassingen in het gemeentefonds 2020 die zijn verwerkt in de decembercirculaire van positief € 41.000, welke niet meer middels bestuurlijke besluitvorming in 2020 kon worden verwerkt. De decentralisatie-uitkeringen voor compensatie van coronakosten bedroeg in de decembercirculaire € 31.000. Tevens heeft er een actualisatie van diverse maatstaven in de algemene uitkering plaatsgevonden, die gunstiger uitvalt.

Naast het voordeel is er een nadeel uit afrekeningen gemeentefonds uit eerdere jaren van € 30.000. Dit wordt met name veroorzaakt door het definitief worden van voorlopige maatstaven.

De algemene uitkering is qua realisatie flink hoger uitgevallen dan opgenomen in de primitieve begroting 2020. Deze afwijking wordt deels veroorzaakt doordat de primitieve begroting 2020 gebaseerd was op de meicirculaire 2019. De structurele wijzigingen uit de circulaire die daarna zijn ontvangen, werken door in de algemene uitkering. Ook de incidenteel ontvangen vergoeding voor kosten cq inkomstenderving in verband met corona van ruim € 500.000 is opgenomen in de algemene uitkering en veroorzaken een positieve afwijking ten opzichte van hetgeen begroot was. Dat laat onverlet dat de corona uitgaven cq gederfde inkomsten in verband met corona niet gedekt kunnen worden door de hogere algemene uitkering.

Voor een overzicht van de corona ontvangsten en uitgaven 2020 verwijzen wij u naar de bijlage "Corona" welke is opgenomen als bijlage in het onderdeel "Financiële rekening".

Financieel overzicht Belastingen

Belastingen	Rekening 2019	Begroot primitief 2020	Begroot na wijziging 2020	Rekening 2020	Verschil rekening versus begroting na wijziging
Baten	5.026	5.471	5.306	5.548	242
Lasten	140	159	159	168	-8
Resultaat voor bestemming	4.886	5.311	5.146	5.380	234

Belastingen	Rekening 2019	Begroot primitief 2020	Begroot na wijziging 2020	Rekening 2020	Vershil rekening versus begroting na wijziging
Onttrekken aan reserves	-	-	-	-	-
Toevoegen aan reserves	-	-	-	-	-
Mutaties reserves	-	-	-	-	-
Resultaat na bestemming	4.886	5.311	5.146	5.380	234

Toelichting Financieel overzicht

Aan de batenkant is sprake van een gerealiseerd voordeel van € 242.000 ten opzichte van de begroting 2020 na wijziging. Dit voordeel wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door:

- Hogere inkomsten OZB ad € 175.000 komen enerzijds voort uit hogere woz waarden niet-woningen dan welke als uitgangspunt was genomen voor de begroting 2020, anderzijds door de opbrengst van € 63.000 inzake aanslagen voor niet-woningen welke zijn opgelegd voor oudere jaren van voor 2020.
- Door de coronamaatregelen is de toeristenbelasting lager uitgevallen. In de 2e bestuursrapportage was al gemeld rekening te houden met een nadeel van € 425.000, uiteindelijk is het nadeel € 17.000 hoger.

Financieel overzicht Dividend

Dividend	Rekening 2019	Begroot primitief 2020	Begroot na wijziging 2020	Rekening 2020	Vershil rekening versus begroting na wijziging
Baten	14	3	3	6	3
Lasten	-	-	-	-	-
Resultaat voor bestemming	14	3	3	6	3
Onttrekken aan reserves	-	-	-	-	-
Toevoegen aan reserves	-	-	-	-	-
Mutaties reserves	-	-	-	-	-
Resultaat na bestemming	14	3	3	6	3

Toelichting Financieel overzicht

Aangezien de afwijking kleiner is dan € 75.000 hoeft hier, conform de financiële verordening, geen toelichting gegeven te worden.

Financieel overzicht Saldo van de financieringsfunctie

Saldo van de financieringsfunctie	Rekening 2019	Begroot primitief 2020	Begroot na wijziging 2020	Rekening 2020	Vershil rekening versus begroting na wijziging
Baten	-	1	1	10	9
Lasten	35	36	35	34	2
Resultaat voor bestemming	-35	-34	-34	-23	11
Onttrekken aan reserves	-	-	-	-	-