

PROGRAMMA 7 – ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

	Begroting Primitief 2010	Begroting totaal 2010	Werkelijk 2010	Vershil Begroot- Werkelijk 2010
Lasten	7.664.561	17.518.191	23.863.799	-6.345.608
Baten	-62.333.272	-68.198.917	-75.843.540	7.644.623
Saldo Lasten / Baten	-54.668.711	-50.680.726	-51.979.741	1.299.015
Omschrijving	Begroting Primitief	Begroting totaal	Werkelijk	Vershil Begroot- Werkelijk
Financiering en algemene dekkingsmiddelen	50.114	50.114	473.521	-423.407
Beleggingen	15.859	18.289	18.289	0
Algemene uitkering gemeentefonds	8.034	8.034	8.034	0
Algemene baten, lasten en onvoorzien	938.099	-148.470	12.592	-161.062
Wet WOZ	644.439	594.439	545.473	48.966
Plaatselijke belastingen	237.618	287.618	270.339	17.279
Saldo van de productiemiddelen en productiecentra	-162.372	42.628	450.408	-407.780
Mutaties reserves en voorzieningen P02	2.331.754	4.368.711	4.750.566	-381.855
Mutaties reserves en voorzieningen P03	451.809	8.018.490	8.013.380	5.110
Mutaties reserves en voorzieningen P04	0	185.569	91.807	93.762
Mutaties reserves en voorzieningen P05	417.098	448.546	503.213	-54.667
Mutaties reserves en voorzieningen P06	1.002.251	1.001.615	1.019.711	-18.096
Mutaties reserves en voorzieningen P07	1.460.954	2.642.608	7.706.464	-5.063.857
Saldo van de rekening na bestemming	268.904	0	0	0
Totale Uitgaven	7.664.561	17.518.191	23.863.799	-6.345.608
Financiering en algemene dekkingsmiddelen	-238.572	-338.572	-202.312	-136.260
Beleggingen	-243.000	-401.770	-401.805	35
Bespaarde rente	-3.974.659	-4.866.135	-4.867.199	1.064
Algemene uitkering gemeentefonds	-41.962.905	-42.617.642	-43.392.812	775.170
Algemene baten, lasten en onvoorzien	0	0	-233.248	233.248
OZB Gebruikers	-1.195.032	-1.195.032	-1.146.754	-48.278
OZB Eigenaren	-7.050.047	-7.050.047	-7.100.968	50.921
Hondenbelasting	-142.800	-142.800	-146.003	3.203
Precario	-91.500	-91.500	-81.425	-10.075
Plaatselijke belastingen	-17.413	-17.413	-34.259	16.846
Saldo van de productiemiddelen en productiecentra	0	-188.508	-434.743	246.235
Mutaties reserves en voorzieningen P01	-20.000	-421.920	-375.956	-45.964
Mutaties reserves en voorzieningen P02	-3.355.035	-5.696.470	-7.979.025	2.282.555
Mutaties reserves en voorzieningen P03	0	-667.364	-5.045.138	4.377.774
Mutaties reserves en voorzieningen P04	-145.715	-211.159	-65.444	-145.715
Mutaties reserves en voorzieningen P05	-158.159	-1.146.302	-1.098.517	-47.785
Mutaties reserves en voorzieningen P06	-1.000.000	-1.301.863	-1.269.806	-32.057
Mutaties reserves en voorzieningen P07	-2.738.435	-1.844.420	-1.968.126	123.706
Totale Inkomsten	-62.333.272	-68.198.917	-75.843.540	7.644.623
Saldo	-54.668.711	-50.680.726	-51.979.741	1.299.015

Programma 7 sluit met een voordelig saldo van € 1.299.015. Dit voordeel wordt veroorzaakt door een mix van afwijkingen. De voornaamste zijn:

Algemene uitkering (775.000 voordeel)

In totaal komt de gemeentefondsuitkering in 2010 € 775.000 gunstiger uit dan begroot.

Deze positieve bijstelling wordt veroorzaakt door:

- Een positievere ontwikkelingen van de indicatoren dan begroot (o.a. inwonersaantallen);
- Een correctie op de eigen belastingcapaciteit (minder sterke stijging WOZ-waarde dan begroot);

Deze bijstelling vond plaats in de maand december (o.a. via de decembercirculaire).

Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Het verschil op dit onderdeel houdt met name verband met de administratieve verwerking van de renteposten. In de begroting 2010 is uitgegaan van een toevoeging aan de reserve Renterisico van € 238.572. In de jaarrekening is een bedrag onttrokken van € 422.656. Dit wordt veroorzaakt doordat enkele investeringen niet volledig uitgevoerd. De boekwaarde is lager en worden niet alle rentelasten verhaald op investeringsprojecten. Hierdoor ontstaat wel weer een voordeel op de kapitaallasten (zie 2^e bestuursrapportage 2010).

Tevens is een bedrag ontvangen van de BRU inzake rente over de zgn BOR-gelden van € 154.712. Conform de 2^e bestuursrapportage is dit bedrag toegevoegd aan de reserve Infrastructurele Werken.

Mutaties reserves

Het onderdeel reserves geeft per saldo een voordeel te zien opzichte van de begrotingsramingen. Dit betreft de mutaties over alle 7 programma's.

Gesloten circuits

Een belangrijke oorzaak van afwijkingen betreft de mutaties op de zgn. gesloten circuits. Hierbij geldt als beleidsuitgangspunt dat eventuele over,- of onderschrijdingen worden verrekend via de jaarrekening. Tussentijds vindt geen bijstelling plaats.

Belangrijke afwijkingen op de zgn. gesloten circuits zijn:

Hogere toevoeging aan reserve dan geraamd (> € 50.000)

Afvalstoffenheffing	€ 171.113
IBOR	€ 375.502
Revitalisering wijken/bedrijfsterreinen	€ 200.000
Onderhoud stadhuis	€ 136.101
Meubilair	€ 50.652
Wmo	€ 51.953

Lagere toevoeging aan reserve dan geraamd (> € 50.000)

Nadeel gebouwen	€ 51.996
-----------------	----------

Hogere onttrekking aan reserve dan geraamd (> € 50.000)

Renterisico	€ 422.656
Riolering	€ 121.078
Onderwijskansenbeleid (geoormerkt deel)	€ 64.967
Subregionale gelden	€ 65.047
Parkeren	€ 96.890

Lagere onttrekking aan reserve dan geraamd (> € 50.000)

Reserve schoolgebouwen buitenkant	€ 80.505
-----------------------------------	----------

Overige afwijkingen (> € 50.000)

Reserve Meerjarenperspectief

Een voordeel op het onderdeel reserves is ontstaan doordat niet alle beschikbare incidentele budgetten ten laste van de reserve Meerjarenperspectief, volledig zijn uitgegeven in 2010. Een aantal is opgenomen als budgetoverheveling naar 2011 voor een totaalbedrag van € 502.026. Zie ook de toelichting op de programma's 1 t/m 6.

Tevens is een bedrag van € 90.000 aangemerkt als incidentele bezuiniging in het kader van het dekkingsplan 2012.

Reserve Infrastructurele werken

Per saldo is een € 377.843 onttrokken aan deze reserve. Enerzijds zijn bedragen toegevoegd (€ 2.889.703) betrekking hebbende op rentetoevoegingen, toevoeging op grond van de 1^e bestuursrapportage 2010 en verkopen kavels.

Onttrekkingen zijn een gevolg van de kosten van de betreffende Bravo-projecten.

Algemene Reserve/Grondbedrijf

Het saldo van de jaarrekening 2009 is in 2010 verwerkt via deze reserves conform de vastgestelde jaarrekening en de besluitvorming hieromtrent.