

2.10 Algemene dekkingsmiddelen

Nr.	Taakveld	Portefeuillehouder
0.11	Resultaat van de rekening baten & lasten	Marjo Molengraaf
0.5	Treasury	Marjo Molengraaf
0.61	OZB woningen	Marjo Molengraaf
0.62	OZB- niet woningen	Marjo Molengraaf
0.63	Parkeerbelasting	Marjo Molengraaf
0.64	Belasting Overig	Marjo Molengraaf
0.7	Alg. uitkering en uitk. Gemeentefonds	Marjo Molengraaf
0.8	Overige baten en lasten	Marjo Molengraaf

Doel

Uit het collegeprogramma:

We vinden het belangrijk dat onze gemeente financieel gezond is en blijft. We voeren daarom een financieel solide beleid, om onze begroting reëel en structureel sluitend te houden. We houden de lastendruk beperkt, met oog voor de draagkracht van inwoners. We houden vast aan het afgesproken investeringsplafond. Dat doen we niet als doel op zichzelf. Het investeringsplafond zorgt ervoor dat we de lasten van onze gemeente beheersbaar houden. Door het investeringsplafond bouwen we namelijk op termijn onze gemeentelijke schulden af. En daardoor kunnen we de rentelasten die we moeten betalen dragen. We komen met voorstellen hoe we kunnen sparen voor toekomstige investeringen. Daarbij werken we nauw samen met de gemeenteraad en helpen de raad om meer inzicht te krijgen in de gemeentefinanciën.

Concrete voornemens

Actie (planning)	2025	2026	2027	2028
2. We toetsen elk investeringsvoorstel aan de ingezette lijn van schuldenafbouw, in het bijzonder in de Perspectiefnota.	●	●	●	●
3. We gaan met de gemeenteraad in gesprek over de wenselijkheid en de planning van investeringen.	●	●	●	●
4. We gaan op informele wijze in gesprek met de gemeenteraad over welke informatie de raad nodig heeft om zijn kaderstellende en controlerende rol goed in te vullen.	●	●	●	●
Nieuw begroting 2025				
Digitalisering en uitbreiding reclamemasten	●	●		

Exploitatie (bedragen x € 1.000 / - = nadeel)	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
TV011 Resultaat van de rekening baten & lasten	7.923	0	0	0	0	0
TV05 Treasury	-462	-211	-16	416	709	837
TV061 OZB woningen	369	295	643	643	643	897
TV062 OZB- niet woningen	106	104	0	0	0	0
TV063 Parkeerbelasting	227	290	277	281	280	280
TV064 Belasting Overig	231	332	78	76	76	76
TV08 Overige baten en lasten	284	5	139	-58	-56	-55
Lasten Overzicht algemene dekkingsmiddelen	8.678	816	1.121	1.359	1.652	2.034
TV05 Treasury	578	294	260	260	260	255
TV061 OZB woningen	4.802	5.315	5.771	5.771	5.771	5.771
TV062 OZB- niet woningen	5.287	5.739	6.229	6.229	6.229	6.229
TV063 Parkeerbelasting	1.768	1.915	2.704	2.704	2.704	2.704
TV064 Belasting Overig	203	218	218	218	218	218
TV07 Alg. uitkering en uitk. Gemeentefonds	92.661	93.580	100.044	95.215	95.227	95.112
TV08 Overige baten en lasten	168	11	11	11	11	11
Baten Overzicht algemene dekkingsmiddelen	105.469	107.072	115.236	110.407	110.420	110.300
Totaal saldo van baten en lasten	96.791	106.256	114.116	109.048	108.768	108.266
Mutaties reserves	3.195	-4.124	-1.204	-1.477	-503	-148
Resultaat	99.986	102.132	112.911	107.572	108.264	108.118

Taakveld (bedrag x € 1.000)	Verskil tussen 2024 en 2025	Verdeling bedrag	Toelichting
Lasten			
TV05 Treasury	195 N	195 N	De begrote rentelasten zijn hoger dan de lasten in 2024 als gevolg van de toenemende schuldpositie.
TV061 OZB-woningen	348 N	130 V	Voor de extra inzet op het actualiseren van de Basisregistratie Adressen Gebouwen is in 2024 incidenteel beschikbaar gesteld.
		593 N	In de raadsvergadering van 4 juli 2024 is het raadsvoorstel voor de toetreding tot de gemeenschappelijke regeling Belastingen Rivierenland (BSR) vastgesteld. De bestaande budgetten zijn opnieuw verdeeld, wat uiteindelijk een voordeel oplevert van € 144.000 in 2025. Dit voordeel is verspreid over verschillende budgetten in de begroting. Op TV061 wordt het budget geraamd voor de reguliere kosten van de BSR.
		67 V	Met de toetreding tot de BSR worden de belastingwerkzaamheden uitbesteed, wat leidt tot lagere salariskosten. Daarom is het budget overgeheveld naar het budget voor de reguliere kosten BSR binnen ditzelfde taakveld.
TV062 OZB-niet woningen	104 V	37 V	De activiteiten van TV062 worden overgedragen aan de BSR, waardoor het bijbehorende budget is overgeheveld naar TV061.

Taakveld (bedrag x € 1.000)	Vershil tussen 2024 en 2025	Verdeling bedrag	Toelichting
		67 V	Met de toetreding tot de BSR worden de belastingwerkzaamheden uitbesteed, wat leidt tot lagere salariskosten. Het budget is daarom overgeheveld naar TV061 voor de kosten van de BSR
TV064 Belasting Overig	254 V	235 V	Zie toelichting hierboven.
Baten			
TV061 OZB-woningen	456 V	456 V	Naast de reguliere indexering worden de OZB-tarieven met 5% extra verhoogd conform de Perspectiefnota 2025.
TV62 OZB- niet woningen	490 V	490 V	Zie toelichting hierboven.
TV063 Parkeerbelasting	789 V	789 V	Dit betreft de hogere baten van straatparkeren en vergunningen met name als gevolg van de hogere tarieven.
TV07 Alg. uitkering en uitk. Gemeentefonds	6.464 V	5.605 V	Via het gemeentefonds krijgt Gorinchem geld van de rijksoverheid. Deze algemene uitkering is incidenteel in 2025 aanzienlijk hoger dan in 2024. De belangrijkste ontwikkelingen van het gemeentefonds worden gepubliceerd in de mei- en septembercirculaire. Wij informeren de raad periodiek over de uitkomsten van deze circulaires.
		819 V	Dit betreft middelen uit het gemeentefonds die zijn bestemd voor uitkeringen. Deze middelen worden doorbetaald aan Avres.
Mutaties reserves			
	2.920 V	4.100 V	Dit verschil wordt veroorzaakt door de afroaming van de reserve Sociaal Domein conform de Perspectiefnota 2024.
		1.180 N	Dit betreft de storting in de aflossingsreserve voor het verwerken van het renteresultaat.