



gemeente

Oost Gelre

Onvoorzien/Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves/Incidentele baten en lasten



Onvoorzien

Het saldo onvoorzien in de primitieve begroting 2020 van € 64.631 betreft het structurele onvoorziene bedrag van € 2,25 per inwoner.

Het werkelijke saldo van onvoorzien voor het jaar 2020 is nihil.

Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves

	Toevoeging	Onttrekking
Bespaarde rente	€ 470.900	€ 331.373
Programma 1		
Programma 2, afschrijving verbouw Hamaland		€ 22.186
Programma 2, afschrijving en rente school Flierbeek en Hamalandschool		€ 115.913
Programma 4, dotatie groot onderhoud gebouwen	€ 303.678	
Programma 4, aflossing Vitens	€ 83.547	€ 83.547
Totaal	€ 858.125	€ 553.019

De structurele mutaties zijn de bespaarde rente en dekking kapitaallasten investeringen. Tot de structurele mutaties rekenen we ook het groot onderhoud gebouwen. Dit fluctueert jaarlijks.

Incidentele baten en lasten

Wij hebben geen staat van incidentele lasten en baten opgesteld. Deze uitgaven en inkomsten hebben wij verantwoord in de diverse programma's. De incidentele baten en lasten zijn in de begroting niet separaat weergegeven. Gedurende het jaar 2020 zijn extracomptabel de incidentele baten en lasten bijgehouden. De belangrijkste incidentele lasten en baten zijn opgenomen in de toelichting op de incidentele lasten en incidentele baten.

Toelichting incidentele lasten

Omschrijving lasten	Bedrag
Programma 1	
Herinrichting gracht	€ 53.798
Invoering omgevingswet	€ 279.114
Houtwal	€ 190.000
Afrekening ODA 2019	€ 64.350
Programma 1	€ 587.262
Programma 2	
Subsidie fusieclub	€ 150.000
PGB afrekening 2015-2019	€ 17.469
Jeugdzorg	€ 788.000
Declaratiedeel BBZ 2019	€ 10.223
Programma 2	€ 965.692
Programma 3	

Subsidie bijdrage Boerenbond	€ 119.999
Subsidie bijdrage project transformatie omgeving	€ 77.333
Programma 3	€ 197.332
Programma 4	
Grond grenswijziging N18	€ 20.325
Sloopwerkzaamheden H. Harmsenstraat	€ 45.230
Programma 4	€ 65.555
Algemene dekkingsmiddelen	
Heffingsrente belastingdienst 2015-2019	€ 51.501
Algemene dekkingsmiddelen	€ 51.501
Overhead	
Organisatieontwikkeling	€ 10.801
Eenmalige uitkeringen personeel	€ 67.915

Overhead	€ 78.716
Vennootschapsbelasting	
Voorlopige aanslag vennootschapsbelasting 2018 en 2019	€ 46.163
Vennootschapsbelasting	€ 46.163
Totaal bedrag incidentele lasten	€ 1.992.221

Toelichting incidentele lasten

Programma 1

De incidentele lasten bestaat voornamelijk uit budgetoverheveling van 2019 (herinrichting gracht en invoering omgevingswet). Tevens heeft er een afrekening 2019 plaatsgevonden met de ODA en is er een bijdrage betaald voor de Houtwal.

Programma 2

Er is een subsidie verstrekt voor de fusie van een tweetal voetbalverenigingen. Verder heeft er een afrekening plaatsgevonden van de PGB voor 2015-2019 en BBZ 2019. Voor de jeugdzorg is tevens een incidentele last opgenomen. De gemeente heeft beperkte invloed op de uitgaven bij Horizon, maar is hiervoor wel financieel verantwoordelijk. Vanaf 2022 zal dit veranderen, waardoor voor 2020 een groot deel van de kosten als incidenteel is aangemerkt.

Programma 3

Er is een subsidie verstrekt aan de Boerenbond in Zieuwent. Tevens is een subsidie verstrekt in het kader van project transformatie omgeving voor woningbouw Zieuwent. Hier is tevens een bedrag van de provincie Gelderland voor ontvangen.

Programma 4

Er heeft een grenswijziging plaatsgevonden van onze gemeente als gevolg van de nieuwe N18. Daarnaast zijn de sloopwerkzaamheden aan de H. Harmsenstraat aangemerkt als incidenteel.

Algemene dekkingsmiddelen

Dit betreft betaalde heffingsrente over negen omzetbelastingaanslagen over de jaren 2015 tot en met 2019 en heffingsrente over de vennootschapsbelasting 2018.

Overhead

In 2020 zijn kosten gemaakt voor de organisatieontwikkeling. Tevens hebben er eenmalige uitkeringen plaatsgevonden aan het personeel.

Vennootschapsbelasting

De kosten voor vennootschapsbelasting zijn voorlopige aanslagen vennootschapsbelasting 2018 en 2019.

Toelichting incidentele baten

Omschrijving baten	Bedrag
Programma 1	
Onttrekking reserve grachten	€ 53.798
Onttrekking reserve omgevingswet	€ 279.114
Onttrekking reserve Houtwal	€ 190.000
Programma 1	€ 522.912
Programma 2	
Compensatie transitievergoeding oud-WSW-ers 2015-2020	€ 112.142
Programma 2	€ 112.142
Programma 3	
Bijdrage provincie Gelderland woningbouw Zieuwent	€ 110.370
Programma 3	€ 110.370
Programma 4	

Verkoop gronden	€ 98.694
Huur Varsseveldseweg 10	€ 59.715
Programma 4	€ 158.409
Algemene dekkingsmiddelen	
Algemene uitkering 2019	€ 31.415
Algemene uitkering 2018	€ 38.524
Algemene dekkingsmiddelen	€ 69.939
Overhead	
ZW en levensloop uitkering	€ 83.775
Overhead	€ 83.775
Totaal bedrag incidentele baten	€ 1.057.547

Incidentele baten

Programma 1

De incidentele baten bestaat uit mutaties reserves afkomstig uit eenmalige bijdragen (herinrichting gracht, omgevingswet en houtwal).

Programma 2

Er is een compensatie ontvangen vanuit het UWV voor transitievergoedingen voor oud-WSW-ers.

Programma 3

Er is een subsidie ontvangen vanuit de provincie Gelderland voor woningbouw Zieuwent.

Programma 4

De incidentele baten bestaan uit verkoop van gronden en huur van een gebouw.

Algemene dekkingsmiddelen

Er zijn voor 2019 en 2018 bijstellingen geweest van de algemene uitkering.

Overhead

ZW-uitkeringen als gevolg van zwangerschap en uitkering levensloop beschouwen we als incidentele baten.