

2^e financiële afwijkingenrapportage 2021

PROGRAMMA/ TAAKVELD

Veiligheid

- Crisisbeheersing en brandweer
- Openbare orde en veiligheid

Verkeer en vervoer

- Verkeer en vervoer
- Parkeren

Economie

- Economische ontwikkeling
- Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Onderwijs

- Onderwijs

Sport, cultuur en recreatie

- Sport
- Cultuur
- Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Sociaal domein

- Samenkracht en Burgerparticipatie (algemene voorzieningen)
- Wijkteams (toegang)
- Inkomensregelingen (incl. armoedebelief)
- Begeleide- en Arbeidsparticipatie
- Maatwerkvoorzieningen (Wmo)
- Maatwerkdienstverlening 18 +
- Maatwerkdienstverlening 18 -

Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid

- Volksgezondheid
- Riolering
- Afval
- Milieubeheer
- Begraafplaatsen en crematoria

Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

- Ruimtelijke ordening
- Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)
- Wonen en bouwen

Bedrijfsvoering

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Bestuur en dienstverlening

- Bestuur
- Burgerzaken

Onderwerp: btw sport (SPUK)

Betreft : Fcl diversen /Ecl diversen

Oorzaak afwijking: Met ingang van 1 januari 2019 is het recht op btw aftrek bij sport vervallen (o.a. bij exploitatie-uitgaven voor instandhouding van sportaccommodaties, investeringen sport (accommodaties) en aanschaf materialen). Om gemeenten te compenseren is een Specifieke Uitkering Sport (SPUK) opgericht. In juni 2021 is de subsidiebeschikking ontvangen en daaruit blijkt dat het totaalbedrag aan aanvragen van alle gemeenten (€236,5 miljoen) het vastgestelde uitkeringsplafond (€182 miljoen) overschrijdt. In dat geval worden de aanvragen na rato verdeeld en ontvangen we derhalve afgerond 77% van de aangevraagde specifieke uitkering. Dit leidt in 2021 tot de volgende effecten:

- Een nadeel van €43.100 op de exploitatiebudgetten
- Een nadeel van ruim €11.700 op de investeringskredieten. Dit leidt tot een structureel effect op de kapitaallasten van ruim €500.

We zien dat het uitkeringspercentage de laatste jaren fluctueert rond 80%. In de begroting 2022 zal derhalve het structurele nadeel van 20% opgenomen worden.

Incidenteel / structureel UITGAVEN

(in euro's)

2021	2022	2023	2024	2025
160.100 N				
500 N	500 N	500 N	500 N	500 N

Incidenteel / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2021	2022	2023	2024	2025
117.000 V				

