

# 2<sup>e</sup> 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. armoedebelid)
- 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: Treasury

Betreft : Fcl diversen /Ecl diversen

Oorzaak afwijking: Het product treasury bestaat uit diverse onderdelen. Het totale incidentele voordeel bedraagt per saldo €910.500. De belangrijkste afwijkingen worden hieronder toegelicht.

- Incidentele vrijval rente en afschrijvingen: Door vertraging van diverse investeringen vindt het starten met afschrijven voor deze investeringen later aan. Daarnaast moet het rente-omslagpercentage net als in boekjaar 2020 aangepast worden van 1,5% naar 1,0%, omdat de toegestane marge volgens BBV overschreden zou worden. Dat levert dit een incidenteel voordeel op van €396.000.
- Rente opgenomen geldleningen: Bij het opstellen van de programmabegroting 2021 werd verwacht dat we in 2021 een langlopende lening aan moesten trekken van €25.000.000 met een bijbehorende rentelast van €375.000 in 2021. Door vertraging van diverse investeringen is de verwachting dat de lening pas in 2022 aangetrokken hoeft te worden. Daarnaast is ook de kortlopende rekening-courantpositie voordeliger dan verwacht (€63.500). In totaal levert de externe rente een voordeel op van €438.500.
- Stelpost onvoorzien: Deze stelpost ad. €50.000 dient conform de BBV en op advies van de Provincie geraamd te worden. Aangezien de stelpost niet benut wordt dit jaar komt deze nu te vervallen.
- Rentetoerekening grondbedrijf: Rente wordt aan het grondbedrijf toegerekend op basis van de boekwaarde van de Bouwgronden in Exploitatie per 1 januari, middels een gewogen gemiddeld rentepercentage (voorschreven berekening door de BBV). Door een afwijking van geprognoseerde boekwaarden en aanpassing van het rentepercentage naar 2,28% moet €53.500 meer rente worden toegerekend. Dit levert een voordeel op in de Algemene Dienst.
- Onttrekking reserves dekking kapitaallasten: Door vertraging van diverse investeringen hoeft er in 2021 minder kapitaallasten onttrokken te worden uit de reserves dekking kapitaallasten. Dit levert een nadeel op van €39.500.
- Overige afwijkingen: diverse overige kleinere afwijkingen voor in totaal €12.000 voordelig.

De afwijkingen worden nu incidenteel gemeld omdat de structurele effecten al opgenomen zijn in de concept begroting 2021.

**Incidenteel / structureel UITGAVEN**

(in euro's)

2021	2022	2023	2024	2025
936.000 V				

**Incidenteel / structureel INKOMSTEN**

(in euro's)

2021	2022	2023	2024	2025
25.500 N				