

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp: Treasury

Betreft :Fcl/Ecl

Oorzaak afwijking: Het product treasury bestaat uit diverse onderdelen. Het totale nadeel bedraagt per saldo €280.000. 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. Dat levert dit een voordeel op van €496.000.
- Rente financieringstekort: bij het opstellen van de programmabegroting 2022 werd verwacht dat we in 2022 een financieringstekort hebben van ongeveer €60.000.000. Door vertraging van diverse investeringen is dit fors lager. In totaal levert de externe rente een voordeel op van €102.000.
- Stelpost onvoorzien: Deze stelpost ad. €45.000 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 geprognostiseerde boekwaarden en aanpassing van het rentepercentage naar 2,11% kan €39.000 minder rente worden toegerekend aan het grondbedrijf.
- Eenmalige stortingen reserves dekking kapitaallasten: t/m 2021 werd er in de voormalige gemeente Uden aan de dekkingsreserves kapitaallasten structureel rente toegevoegd ten laste van de exploitatie. Op advies van de Commissie BBV wordt er met ingang van boekjaar 2022 geen rente meer toegevoegd aan deze reserves. Om te zorgen dat de reserves toereikend zijn tot einde looptijd is een eenmalige dotatie nodig van €369.000.

Daarnaast is er in de 2^e afwijkingenrapportage 2021 van de gemeente Uden een aanvullend krediet gevoterd van €292.500 voor de fietsstraat Volkelseweg. Om de kapitaallasten te



kunnen dekken was een eenmalige storting in de reserve begroot in boekjaar 2021, maar die storting heeft onverhoopt niet plaatsgevonden. Nu dient deze alsnog begroot te worden.

- Onttrekking reserves dekking kapitaallasten: Door vertraging van diverse investeringen hoeven er in 2022 minder kapitaallasten onttrokken te worden uit de reserves dekking kapitaallasten. Dit levert een nadeel op van €242.000.
- Overige afwijkingen: diverse overige kleinere afwijkingen voor in totaal €19.500 voordelig.

De financiële gevolgen voor 2023 en verder zijn reeds verwerkt in het bestedings- en dekkingsplan van de programmabegroting 2023.

Incidenteel / **structureel**

Incidenteel / structureel UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
N 661.000 (inc)				
V 143.000 (str)				

Incidenteel / **structureel INKOMSTEN**
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
V 238.000 (str)				