

2^e financiële afwijkingenrapportage 2020

PROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp: Treasury

Betreft : Fcl diversen /Ecl diversen

Oorzaak afwijking: Het product treasury bestaat uit diverse onderdelen. Het totale incidentele voordeel bedraagt per saldo €1.487.000. De belangrijkste afwijkingen worden hieronder toegelicht.

- Incidentele vrijval afschrijvingen: Door vertraging van diverse investeringen vindt het starten met afschrijven voor deze investeringen later aan. Dat levert dit een incidenteel voordeel op van €590.000.
- Rente opgenomen geldleningen: Bij het opstellen van de programmabegroting 2020 werd verwacht dat we in 2020 een langlopende lening aan moesten trekken van €25.000.000 met een bijbehorende rentelast van €375.000 in 2020. Door vertraging van diverse investeringen is de verwachting dat de lening pas in 2021 aangetrokken hoeft te worden. Daarnaast was ook de kortlopende rekening-courantpositie voordeliger dan verwacht (€63.000). In totaal levert de externe rente een voordeel op van €438.000.
- Stelpost onvoorzien: Deze stelpost ad. €25.000 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 wijziging in de BBV en afwijking van geprognostiseerde boekwaarden moet €435.000 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 2020 minder kapitaallasten onttrokken te worden uit de reserves dekking kapitaallasten. Dit levert een nadeel op van €71.000.
- Doorbelasting kostenplaatsen: Financiële gevolgen op kostenplaatsen vanuit diverse besluitvorming in 2020 (o.a. begrotingsnotitie) kunnen deels toegerekend worden aan de zogenaamde rendabele producten (b.v. rioolheffing). Dat levert een incidenteel voordeel op van €54.000.
- Overige afwijkingen: diverse overige kleinere afwijkingen voor in totaal €16.000 voordelig.

Nagenoeg alle genoemde afwijkingen zijn incidenteel aangezien de structurele effecten al opgenomen zijn in de begrotingsnotitie/programmabegroting 2021. Dit geldt niet volledig voor de rentetoerekening aan het grondbedrijf. Die structurele effecten zullen meegenomen worden bij het opstellen van de begrotingsnotitie 2022.

Incidenteel / structureel UITGAVEN

(in euro's)

2020	2021	2022	2023	2024
V 1.054.000				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2020	2021	2022	2023	2024
V 433.000				