

PROGRAMMA 5: ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN EN ONVOORZIEN



Veenendaal maakt
plaats voor jou

Thema I: Treasury

Voortgang doelen

Dit thema uit het begrotingsprogramma heeft geen doelstellingen uit de doelenboom.

Thema II: OZB en belasting overige

Voortgang doelen

Dit thema uit het begrotingsprogramma heeft geen doelstellingen uit de doelenboom.

Thema III: Uitkeringen gemeentefonds en algemeen

Voortgang doelen

Dit thema uit het begrotingsprogramma heeft geen doelstellingen uit de doelenboom.

Financiële ontwikkelingen Algemene Dekkingsmiddelen en Onvoorzien
Bedragen x €1.000

Feiten en ontwikkelingen	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Lasten				
0.5 - Treasury	792	0	0	0
0.8 - Overige baten en lasten	-1.413	0	0	0
0.9 - Vennootschapsbelasting	137	0	0	0
Totaal Lasten	-484	0	0	0
Baten				
0.5 - Treasury	61	19	19	19
0.7 - Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	1.965	0	0	0
Totaal Baten	2.026	19	19	19
Saldo van baten en lasten	2.511	19	19	19
Totaal 2e bestuursrapportage	2.511	19	19	19

Toelichtingen financiële ontwikkelingen

Lasten

0.5 - Treasury (nadeel € 792.000)

In het eerste halfjaar is ten behoeve van de financiering van de exploitatie een extra langlopende lening afgesloten. Ook in het vierde kwartaal zal er vermoedelijk een extra lening worden afgesloten. De rentekosten, afgerond ad. € 332.000, worden in deze bestuursrapportage verwerkt.

Bij rente toerekening naar parkeren is het op grond van de afspraken rondom projectfinanciering noodzakelijk om de berekening aan te passen. De rente die voor wat betreft het parkeren maximaal mag worden toegerekend is afgerond € 161.000 lager dan oorspronkelijk geraamd. Hierdoor ontstaat een nadeel op de post rente voor dit bedrag (bij parkeerexploitatie ontstaat dan hetzelfde voordeel).

Voor wat betreft de overige kasgeldleningen (leningen met een looptijd van korter dan 1 jaar) is een nadeel ontstaan van afgerond € 352.000. Deze leningen dienen ter financiering van de exploitatie.

De rentevergoeding voor de grondexploitatie herrekend op basis van de laatste boekwaarden en rentes. Dit levert een voordeel op van afgerond € 53.000.

0.8 - Overige baten en lasten (voordeel € 1.413.000)

In een btw-suppletie zijn een aantal grondtransacties en herzieningen van investerings-btw bij gebouwen verwerkt. Daarnaast moest intern de fiscale berekening van een

grondexploitatie opnieuw worden beoordeeld. De herrekening van de inkoop-btw en belastingrente wordt geschat op € 150.000.

Geplande investeringen die afkomstig zijn vanuit het meerjareninvesteringsplan, komen in 2023 nog niet tot uitvoering. Voor 2023 betekent dit dat de geraamde kapitaallasten eenmalig worden verlaagd. Het ontstane voordeel op de kapitaallasten bedraagt afgerond € 283.000.

Aan investeringen die afkomstig zijn vanuit het meerjareninvesteringsplan worden voor het eerst in het jaar na oplevering rentekosten berekend. Voor 2023 betekent dit dat de geraamde rentelasten eenmalig worden verlaagd. Het ontstane voordeel op de rentelasten bedraagt afgerond € 467.000.

Na verwerking van de mutaties bedraagt het saldo van de stelpost voor loon- en prijsstijgingen afgerond € 169.000. Bij deze bestuursrapportage laten we deze middelen vrijvallen.

Niet alle investeringen zijn conform de planning uitgevoerd. Soms is er sprake van vertraging of de investering is pas later geheel gereedgekomen. Omdat de afschrijving pas begint in het jaar nadat de investering gereed is gekomen (werk opgeleverd) verschuift de afschrijving dan met een jaar ten opzichte van de raming. Per saldo is er sprake van een incidenteel voordeel van afgerond € 644.000 op de afschrijvingen.

0.9 - Vennootschapsbelasting (nadeel € 137.000)

Van de Belastingdienst is een voorlopige aanslag vennootschapsbelasting ontvangen. Deze bedraagt over het jaar 2021 € 28.000. Op basis van inschattingen voor de afdrachten over de jaren 2022 (€ 45.000) en 2023 (€ 64.000) zullen de kosten van de Vpb in het boekjaar 2023 totaal € 137.000 bedragen. In de begroting is tot op heden in de risicoparagraaf rekening gehouden met een mogelijke betaling van vennootschapsbelasting. Dit risico is nu in financiële zin opgetreden.

Baten

0.5 - Treasury (voordeel € 61.000)

In de eerste bestuursrapportage is de extra opbrengst van het dividend van de BNG onjuist verwerkt. Het extra ontvangen dividend ten opzichte van de gehele raming bedroeg afgerond € 21.000. Hierin was echter ook het reguliere dividend van de ACV begroot. Het extra dividend van de BNG, -ten opzichte van het begrote dividend van de BNG- bedroeg afgerond € 63.000. Bij deze bestuursrapportage wordt de raming aanvullend bijgesteld met € 42.000. Door de gemeente zijn een aantal startersleningen verstrekt. De rente-ontvangst wordt in deze bestuursrapportage geactualiseerd met een voordeel van structureel afgerond € 19.000.

0.7 - Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds (voordeel € 1.965.000)

Op basis van de meicirculaire 2023 kan het geraamde bedrag voor de algemene uitkering in 2023 opgehoogd worden met € 1.965.000,-. De hogere uitkering is met name het gevolg van hogere accessen. Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar de raadsinformatiebrief over de meicirculaire 2023.

De verwerking van de taakmutaties vanuit de meicirculaire 2023 is onderdeel van bijlage 1 Budgettaire neutrale mutaties.

De structurele effecten van de meicirculaire 2023 worden verwerkt in de Programmabegroting 2024 en Meerjarenraming 2025-2027.

Risico's / ontwikkelingen Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien

Donatie giro 555

De donatie van € 68.000 aan giro 555 ten behoeve van de slachtoffers van de aardbevingen in Turkije en Syrië is conform de Notitie gemeentelijke bijdrage bij humanitaire rampen ten laste gebracht van de post onvoorzien.