

# Programmabegroting 2020

Tangelo versie 1

29-03-2021



Precariobelasting wordt geheven voor het hebben of houden van zaken op, boven of onder gemeentegrond. Vanaf 1 juli 2016 is precariobelasting opgelegd aan nutsbedrijven voor kabels en leidingen. De precario gelden van € 1,5 miljoen per jaar worden toegevoegd aan de algemene risicoreserve ter versterking van de vermogenspositie. Er wordt veel geprocedeerd over de precariobelasting op kabels en leidingen. We houden er rekening mee dat we hier veel aandacht aan moeten besteden.

## Overzicht baten en lasten

### Financiën

Financiën (bedragen x € 1.000)	Rekening 2018	Begroting 2019 na wijziging	Begroting 2020	Verschil
Lasten	114	103	147	-44
Baten	3.467	3.736	3.760	24
<b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>-3.354</b>	<b>-3.632</b>	<b>-3.614</b>	<b>-18</b>
Toevoeging reserves	1.500	1.685	1.500	185
Onttrekking reserves	897	186	17	-169
<b>Baten en lasten na mutatie reserves</b>	<b>-2.751</b>	<b>-2.134</b>	<b>-2.131</b>	<b>-3</b>

Toelichting financieel overzicht financiën

### Lasten / Baten

De verschillen in de lasten en baten zijn < € 0,1 miljoen en worden derhalve niet toegelicht.

### Mutaties reserves

In het jaar 2019 is de frictiereserve opgeheven waarbij het saldo (€ 0,05 miljoen) is vrijgevallen. De overige afwijkingen in 2019 betreffen de budgetegaliseringsreserve (budgetoverhevelingen).

### Grondexploitaties

Grondexploitatie (bedragen x € 1.000)	Rekening 2018	Begroting 2019 na wijziging	Begroting 2020	Verschil
Lasten	11.083	18.469	2.156	16.313
Baten	10.463	17.652	1.749	-15.903
<b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>620</b>	<b>817</b>	<b>408</b>	<b>409</b>
Toevoeging reserves	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	105	-	-105
<b>Baten en lasten na mutatie reserves</b>	<b>620</b>	<b>712</b>	<b>408</b>	<b>304</b>

Toelichting financieel overzicht grondexploitaties

### Lasten / Baten

Het niveau van de lasten en baten is in 2019 beduidend hoger dan in 2020. Dit wordt veroorzaakt doordat in 2019 en 2020 een aantal grote grondexploitaties worden afgesloten. Het verschil in saldo op dit deelprogramma wordt voornamelijk veroorzaakt door het wegvallen van de dotatie verliesvoorziening. Deze dotatie betreft de begrote oprenting van de verliesvoorziening. Vanwege het afsluiten van grondexploitatie Dorpscentrum is deze dotatie niet meer nodig.

## Mutaties reserves

De onttrekking in 2019 betreft de reserve Vinckebuurt. Tegenover deze onttrekking staan de kosten die voor dit project in 2019 zijn begroot.

## Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen (bedragen x € 1.000)	Rekening 2018	Begroting 2019 na wijziging	Begroting 2020	Vershil
Lasten	461	-350	-66	-284
Baten	48.070	49.738	50.269	531
<b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>-47.609</b>	<b>-50.089</b>	<b>-50.334</b>	<b>245</b>
Toevoeging reserves	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-	-
<b>Baten en lasten na mutatie reserves</b>	<b>-47.609</b>	<b>-50.089</b>	<b>-50.334</b>	<b>245</b>

Toelichting financieel overzicht algemene dekkingsmiddelen

### Lasten

De negatieve lastenbegroting wordt veroorzaakt door de wijze waarop de renteomslag conform het BBV moet worden begroot. Het verschil tussen 2019 en 2020 wordt voornamelijk veroorzaakt door een groter verschil tussen de daadwerkelijke betaalde rente en de doorberekende of omgeslagen rente.

Baten				
Algemene Uitkering	36.269	38.166	39.180	1.014
Dividend	742	917	917	0
Lokale heffingen	8.774	9.015	9.125	110
Overige dekkingsmiddelen	28	0	0	0
<b>Saldo financieringsfunctie</b>	<b>2.258</b>	<b>1.639</b>	<b>1.046</b>	<b>593</b>

De hogere baten wordt veroorzaakt door enerzijds meer opbrengsten OZB (€ 0,1 miljoen) en een hogere algemene uitkering (€ 1,0 miljoen) en anderzijds door lagere bespaarde rente van € 0,6 miljoen. Deze lagere rente op reserves en voorzieningen is een gevolg van de lagere renteomslag (zie ook paragraaf financiering) en het wegvallen van het grootste deel van de verliesvoorziening grondexploitatie wegens het afsluiten van Dorpscentrum.

### Onvoorzien

Onvoorzien (bedragen x € 1.000)	Rekening 2018	Begroting 2019 na wijziging	Begroting 2020	Vershil
Lasten	-	13	58	-45

Toelichting financieel overzicht onvoorzien

### Lasten

Het verschil is < € 0,1 miljoen en wordt derhalve niet toegelicht.

## Overhead

Overhead (bedragen x € 1.000)	Rekening 2018	Begroting 2019 na wijziging	Begroting 2020	Vershil
Lasten	9.194	8.967	9.097	-130
Baten	2	16	4	-12
<b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>9.191</b>	<b>8.951</b>	<b>9.094</b>	<b>-142</b>

Toelichting financieel overzicht overhead

### Lasten

De hogere lasten in 2020 worden voornamelijk veroorzaakt door meer planmatig onderhoud voor het gemeentehuis (€ 0,23 miljoen) en door een hogere bijdrage aan DUO + (€ 0,075 miljoen). Hier tegenover staat een lagere doorbelasting van overhead aan de grondexploitaties in 2019 (€ 0,1 miljoen). De overige verschillen betreffen kleine bedragen.

### Baten

Het verschil is < € 0,1 miljoen en wordt derhalve niet toegelicht.

## Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting (bedragen x € 1.000)	Rekening 2018	Begroting 2019 na wijziging	Begroting 2020	Vershil
Lasten	-	350	-	350
Baten	-	-	-	-
<b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>-</b>	<b>350</b>	<b>-</b>	<b>350</b>

Toelichting financieel overzicht vennootschapsbelasting

### Lasten

In 2019 wordt rekening gehouden met belastingaanslag VPB (m.b.t. grondexploitaties) over het jaar 2016. Voor 2020 en verder wordt er nog geen rekening gehouden met VPB.