

Programmabegroting 2022

15-11-2021

Financiën

Financiën	Rekening 2020	2021	2022	2023	2024	2025
Lasten	-3.309	-1.232	-1.049	-1.199	-1.149	-1.349
Baten	55.032	57.653	59.989	59.930	60.412	61.630
Saldo van baten en lasten	51.723	56.421	58.940	58.731	59.263	60.281
Dotatie	-300	-400	-	-	-	-
Onttrekking	566	-	-	-	-	-
Mutaties reserve	266	-400	-	-	-	-
Geraamd resultaat	51.989	56.021	58.940	58.731	59.263	60.281

Lasten

Ten opzichte van de begroting 2021 hebben wij in 2022 circa €183.000 minder op het programma Financiën begroot. Dit effect heeft met de hierna volgende ontwikkelingen te maken:

- **Rentelasten**
Voor de rentelasten op geldleningen is een bedrag van € 50.000 meer begroot in 2022.
- **Functioneel begroten**
In de begroting 2021 is budget voor opleidingskosten voor het personeel, en kosten voor OK coaches nog niet functioneel begroot. Hierdoor ontstaat in 2022 een voordelig effect van circa € 179.000. Het is de bedoeling om dit budget in het 4e kwartaal 2021 op basis van realisatiecijfers toe te wijzen aan de verschillende afdelingen/programma's.
- **Interne doorbelasting**
In 2022 is € 40.000 minder doorbelast aan interne uren naar projecten zoals de Sporthal.
- **Overige verschillen**
De overige verschillen zorgen voor een verlaging van circa € 14.000.

Baten

Ten opzichte van de begroting 2021 hebben wij in 2022 € 2.335.490 meer aan inkomsten op het programma Financiën begroot. Dit effect heeft met de hierna volgende ontwikkelingen te maken:

- **Interne rente**
De doorberekende interne rente zijn € 490.000 ten opzichte van 2021 hoger. Dit komt voornamelijk door nieuwe investeringen.
- **Belastingopbrengsten**
De opbrengsten van de belastingen dalen met € 180.000 ten opzichte van 2021. Dit komt grotendeels door de afschaffing van de precariobelasting (€ 450.000 lager). De ozb-opbrengsten waren mede door areaaluitbreiding €315.000 hoger en de inkomsten toeristenbelasting € 45.000 lager.
- **Algemene Uitkering**
De Algemene Uitkering stijgt met € 1.981.000 ten opzichte van 2021. Belangrijkste oorzaak hiervan is o.a. de extra middelen die in 2022 zijn ontvangen voor Jeugdzorg.
- **Toerekening btw naar kostendekkende tarieven**
Bij de tariefberekening voor rioolbelasting en afvalstoffenheffing wordt de btw meegenomen. Op het programma 'Financiën' is inzichtelijk welk bedrag daarmee gemoeid is. Door de vele investeringen op rioolgebied en de oplopende aanneemsom van de Meerlanden wordt er in 2022 € 44.490 meer btw verrekend.

Dotaties en Onttrekkingen

- **Dotaties**

Om het financiële effect van de afschaffing van de precariobelasting geleidelijk te verwerken in het meerjarenperspectief is er in 2021 een bedrag van € 400.000 in de Algemene reserve gestort. Dit levert in 2022 een voordeel op.

