

Programmabegroting 2022

09-11-2021



gebouwen en de reserve onderhoud MFA de Legmeer. Het structurele voordeel dat bij de Kadernota 2022 is gemeld, wordt hiermee naar beneden bijgesteld van (afgerond) € 215.000 naar € 175.000.

In 2021 wordt gestart met het actualiseren van de nota vastgoed, eventuele beleidswijzigingen en mogelijke financiële effecten zullen aan u worden voorgelegd.

Trent

De gemeente krijgt diverse aanvragen van maatschappelijke partijen voor het huren van huisvesting, echter alle ruimtes zitten momenteel vol waardoor we de nieuwe aanvragen niet kunnen honoreren.

BTW compensatie sport

In verband met de BTW vrijstelling voor sportaccommodaties per 1-1-2019 maakt de gemeente gebruik van de Regeling Specifieke Uitkering Stimulering Sport, de zogenaamde SPUK-regeling. De SPUK-regeling is ter compensatie van de btw teruggave die is komen te vervallen voor sportaccommodaties van gemeenten. Daarmee zouden gemeenten 17,5% op alle uitgaven aan sport (inclusief btw) kunnen terugkrijgen. De SPUK-regeling bedraagt voor het jaar 2021 € 182 miljoen. Het uit hoofde van het plafond beschikbare bedrag wordt naar rato verdeeld indien het totaal aangevraagde bedrag het plafond overschrijdt.

Overzicht baten en lasten

Vastgoed	R2020	B2021	B2022	B2023	B2024	B2025
Lasten	4.411	5.228	5.125	4.643	4.910	4.410
Baten	1.318	2.048	1.274	1.274	1.274	1.274
Saldo baten en lasten	-3.094	-3.180	-3.852	-3.370	-3.636	-3.137
Toevoegingen aan reserves	138	106	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	223	126	39	43	24
Saldo reserves	-138	117	126	39	43	24
Saldo	-3.231	-3.063	-3.725	-3.331	-3.594	-3.113

Toelichting financieel overzicht deelprogramma vastgoed

Lasten

Voordeel op de lasten van € 0,1 miljoen t.o.v. 2021

Een groot deel van de lasten op dit deelprogramma fluctueert jaarlijks, zoals uitgaven voor dagelijks en planmatig onderhoud en rentelasten op investeringen. Ook de afschrijvingslasten veroorzaken schommelingen. Afschrijvingslasten starten in het jaar na oplevering van een investering, zoals de MFA Thamerdal en stoppen als de gehele investering is afgeschreven. Dit voordeel op de lasten wordt dan ook veroorzaakt door diverse positieve en negatieve afwijkingen. € 0,06 miljoen hiervan heeft te maken met lagere kosten voor tijdelijke huisvesting voor MFA Zijdelwaard in 2022 en € 0,03 miljoen door herstelkosten schade aan de Brede School in 2021.

Baten

Nadeel op de baten van € 0,8 miljoen t.o.v. 2021

In 2021 hebben de verkopen van de Bovenboog en van grond achter Boterdijk 91 plaatsgevonden. De baten in 2022 zijn daardoor € 0,8 miljoen lager.

Voordeel op toevoegingen aan reserves van € 0,1 miljoen t.o.v. 2021

Voor planmatig en dagelijks onderhoud van de gemeentelijke gebouwen is jaarlijks € 377.500 aan budget opgenomen in de begroting. Maar de uitgaven hiervoor fluctueren jaarlijks, voornamelijk veroorzaakt door het verschil in uitgaven voor planmatig onderhoud. Daarom worden de hogere of lagere uitgaven dan € 377.500 verrekend met de reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen. Dit geldt voor alle gemeentelijke gebouwen met uitzondering van de Brede school. Voor de Brede school is een aparte reserve ingesteld. In 2021 is er minder planmatig onderhoud voorzien, waardoor het begrote restantbudget van afgerond € 0,1 miljoen wordt toegevoegd aan de reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen.

Nadeel op onttrekkingen aan reserves van € 0,1 miljoen t.o.v. 2021

Dit nadeel bestaat uit een voordeel van € 0,1 miljoen en een nadeel van € 0,2 miljoen, per saldo een nadeel van € 0,1 miljoen.

Vanaf 2022 is het jaarlijkse bedrag dat is opgenomen voor planmatig en dagelijks onderhoud van de gemeentelijke gebouwen € 305.000 per jaar. In 2022 is juist meer planmatig onderhoud voorzien, waardoor een onttrekking aan de reserve van afgerond € 0,1 miljoen noodzakelijk is. Hierdoor zijn de onttrekkingen aan de reserve € 0,1 miljoen hoger in 2022 en is dit een voordeel ten opzichte van 2021.

Daarnaast was door de vertraging in de uitvoering van de werkzaamheden van het klimaatsysteem in het gemeentehuis, het grootste deel van de in 2020 geplande werkzaamheden van planmatig onderhoud niet uitgevoerd. Deze zijn daarom doorgeschoven naar 2021, waardoor er bij de 1e Turap 2021 een onttrekking is gedaan aan de reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen van € 0,2 miljoen. Hierdoor zijn de onttrekkingen aan de reserve € 0,2 miljoen lager in 2022 en is dit een nadeel ten opzichte van 2021.