

# Jaarstukken 2023

Versie: Vastgesteld door Raad op 27 juni 2024



# Financiën

Portefeuillehouder: J.D.W. Klaasse

## Voorschriften BBV

Conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) omvat het overzicht algemene dekkingsmiddelen ten minste:

- Algemene uitkering;
- Lokale heffingen (ongebonden);
- Dividend;
- Saldo financieringsfunctie;
- Overige algemene dekkingsmiddelen.

De algemene dekkingsmiddelen nemen we niet in de programma's, omdat het geen geoormerkte financiële middelen zijn. Ze kunnen worden ingezet voor dekking van alle programma's. Hierna geven we een overzicht met de algemene dekkingsmiddelen.

| Algemene dekkingsmiddelen     | Rekening 2022 | Begroting 2023 primitief | Begroting 2023 totaal | Rekening 2023 | Budget resultaat 2023 |
|-------------------------------|---------------|--------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| Algemene uitkering            | 47.578        | 55.670                   | 57.000                | 58.240        | 1.240                 |
| Lokale heffingen (ongebonden) | 8.492         | -                        | -                     | -             | -                     |
| Dividend                      | 172           | 104                      | 104                   | 94            | -10                   |
| Saldo financieringsfunctie    | -501          | -605                     | -700                  | -254          | 446                   |
| Onvoorzien                    | -             | -60                      | -                     | -             | -                     |
| <b>Totaal</b>                 | <b>55.740</b> | <b>55.109</b>            | <b>56.404</b>         | <b>58.080</b> | <b>1.676</b>          |

## Belangrijke ontwikkelingen

### Energiecrisis

Als gevolg van de oorlog in Oekraïne zijn sinds 2022 de tarieven voor het leveren van energie (gas en elektriciteit) enorm gestegen. Ook in 2023 ondervinden we daar nog veel financiële effecten van. Door de schaarste aan aardgas en de daaraan gekoppelde prijs van elektriciteit zijn de energielasten nog steeds hoog ten opzichte van vier jaar geleden. Dit heeft grote gevolgen voor de burgers en bedrijven maar ook wij als gemeente merken dat de prijzen voor energie stijgen.

In 2023 zijn de energieprijzen enigszins gestagneerd. Grofweg is de analyse dat de kosten voor gas en elektra in 2023 twee keer zoveel bedragen als in 2021. In 2021 betaalde we bijna € 0,65 miljoen aan gas en elektra. In 2023 bedraagt dat € 1,4 miljoen. De energieprijzen worden voor de gemeenten per kwartaal vastgelegd. We zien de laatste kwartalen een lichte daling van de prijzen. Het is moeilijk in te schatten of deze door gaat zetten.

In 2023 zijn veel afrekeningen over 2022 geboekt. De energiekosten over 2023 bedragen € 1,5 miljoen. Over 2022 is nog ruim € 0,8 miljoen in rekening gebracht. Tegenover deze hogere kosten bestaan compensatiemaatregelen vanuit het Rijk. In 2023 is de regeling voor zwembaden verlengd. De compensatie is gebaseerd op een verwachte afrekening. Of onze

afrekening volledig wordt gehonoreerd is pas nog niet duidelijk. Vooralsnog hebben we € 0,65 miljoen vanuit het Rijk ontvangen.

In de begroting 2023 hebben we voor gas en elektra € 0,95 miljoen geraamd. De werkelijke kosten bedragen € 2,3 miljoen. Het verschil, inclusief de compensatie van het Rijk, levert een nadelig effect op van € 0,7 miljoen. Uiteraard blijven we de ontwikkeling van de energiekosten nauwgezet volgen en informeren u daarover in de regulier P&C-documenten.

### Inflatie

Mede als gevolg van de energiecrisis zijn ook de prijzen en lonen flink gestegen. Waar we normaal rekenden met prijs- en loonstijgingen tussen de één en drie procent is er in 2023 sprake van prijs- en loonstijgingen tussen de vijf en vijftien procent. Dit heeft z'n weerslag op de koopkracht van onze inwoners maar zeker ook op de financiële positie van de gemeente. De door het Rijk beschikbaar gestelde middelen zijn niet afdoende om de loon- en prijsstijgingen te compenseren. Uiteindelijk is in 2023 het financiële effect nog beperkt.

## Algemene uitkering

De algemene uitkering uit het Gemeentefonds is € 1,2 miljoen hoger dan geraamd en veroorzaakt daarmee een positief verschil op het jaarrekeningsaldo. Het verschil wordt veroorzaakt door de Decemercirculaire. Er was geen bestuurlijk moment meer om de effecten van de Decemercirculaire te verwerken in de begroting 2023.

De effecten uit de Decemercirculaire hebben vooral betrekking op aanvullende middelen voor de maatregelen voor de energiecrisis (€ 1,4 miljoen). Daarnaast hebben we nog extra gelden voor de implementatie van de Omgevingswet ontvangen (€ 170.000).

Onderstaand een gedetailleerd overzicht van alle mutaties op de algemene uitkering.

| Ontwikkeling Algemene uitkering                          | Begroting 2023 primitief | Wijzigingen 2022 | Begroting 2023 totaal | Rekening 2023 | Budget resultaat 2023 |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| Beginstand                                               | 55.670                   |                  | 55.670                |               | -55.670               |
| <b>Uitkeringsfactor</b>                                  |                          |                  |                       |               |                       |
| Accres-ontwikkeling                                      |                          | 1.140            | 1.140                 |               | -1.140                |
| Loon- en prijsontwikkeling (lopende prijs)               |                          | 405              | 405                   |               | -405                  |
| Uitkeren verdeelreserve                                  |                          | 45               | 45                    |               | -45                   |
| Plafond BCF, afrekening ruimte over het jaar 2022        |                          | -5               | -5                    |               | 5                     |
| Overige ontwikkelingen uitkeringsfactor (o.a. afronding) |                          | 10               | 10                    |               | -10                   |
| <b>Ontwikkeling uitkeringsbasis</b>                      |                          |                  |                       |               |                       |
| Hoeveelheidsverschillen                                  |                          | 205              | 205                   |               | -205                  |
| Ontwikkeling uitkeringsbasis                             |                          | -85              | -85                   |               | 85                    |
| <b>Taakmutaties</b>                                      |                          |                  |                       |               |                       |
| Wet nieuwe procedure vaststelling verkiezingsuitslag     |                          | 5                | 5                     |               | -5                    |
| GDI voorzieningen 2022                                   |                          | -15              | -15                   |               | 15                    |
| Verdeling structurele middelen Wet goed Verhuurderschap  |                          | 5                | 5                     |               | -5                    |
| Flankerend beleid energiearmoede                         |                          | 60               | 60                    |               | -60                   |
| Dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden     |                          | 45               | 45                    |               | -45                   |