

Jaarstukken 2023

Versie: Vastgesteld door Raad op 27 juni 2024



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 Decembercirculaire. Er was geen bestuurlijk moment meer om de effecten van de Decembercirculaire te verwerken in de begroting 2023.

De effecten uit de Decembercirculaire 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
Uitkeringsfactor					
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
Ontwikkeling uitkeringsbasis					
Hoeveelheidsverschillen		205	205		-205
Ontwikkeling uitkeringsbasis		-85	-85		85
Taakmutaties					
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

Ontwikkeling Algemene uitkering	Begroting 2023 primitief	Wijzigingen 2022	Begroting 2023 totaal	Rekening 2023	Budget resultaat 2023
Uitvoeringskosten SVB PGB Trekkingsrechten		-25	-25		25
Bijdrage centrale financiering GDI		-15	-15		15
Asiel (inburgering)		85	85		-85
Overig		-10	-10		10
Loon- en prijsbijstelling 2023 participatie		10	10		-10
Loon- en prijsbijstelling 2023 Voogdij 18+		55	55		-55
Compensatieregeling voogdij 18+		-30	-30		30
Werkdrukverlaging jeugdbescherming		5	5		-5
Voorschoolse educatie		5	5		-5
Decentralisatie-uitkeringen					
IU/DU/SU (bijstellingen)		5	5		-5
Brede impuls combinatiefuncties/ buurtportcoaches (DU)		-125	-125		125
Voorschoolse voorziening peuters (DU)		5	5		-5
Wet Goed Verhuurderschap		35	35		-35
Leerlingenvervoer Oekraïne		60	60		-60
Taal voor ontheemden uit Oekraïne		35	35		-35
Maatschappelijke begeleiding		35	35		-35
Einde lening Inburgeringsplicht (ELIP)		5	5		-5
Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb)		5	5		-5
Veilig wonen		5	5		-5
Verkeersveiligheid		5	5		-5
WOZ					
WOZ correctie septembercircularie 2022		-360	-360		360
WOZ-waarden mutaties		-480	-480		480
3 D's in het sociaal domein					
Participatie (IU)		205	205		-205
Werkelijke uitkering					
2023 (specificatie 8)		-	-	58.210	58.210
Voorgaande jaren		-	-	30	30
Totaal	55.670	1.330	57.000	58.240	1.240

Ongebonden belastingen

Wanneer de opbrengst van een belasting niet gebonden is aan een doel (zoals bijvoorbeeld rioolbelasting) dan is er sprake van 'ongebonden belastingen'. Onderstaande 'ongebonden belastingen' worden als algemeen dekkingsmiddel gezien:

Belastingen	Rekening 2022	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 totaal	Rekening 2023	Budget resultaat 2023
Onroerende-zaakbelastingen:					
- woningen (eigenaren)	4.236	4.450	4.450	4.457	7
- niet-woningen (eigenaren)	2.063	1.870	1.870	2.252	382
- niet-woningen (gebruikers)	1.722	1.550	1.550	1.914	364
Precariobelasting	13	25	25	65	40
Toeristenbelasting	458	530	530	602	72
Totaal	8.492	-	-	-	-