

Jaarstukken 2023

Versie: Vastgesteld door Raad op 27 juni 2024



Financiën

Lasten	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
Rentelasten Door stijging van de rentetarieven zijn de rentekosten in 2023 € 44.330 hoger dan begroot. Dit bedrag is ontstaan door hogere rentekosten op de langlopende leningen van € 29.000 en door een renteafrekening van de SVN van circa € 15.000	-44		4
Vennootschapbelasting In 2023 hebben we de definitieve aanslagen vennootschapbelasting 2021 en 2022 ontvangen. Dit leidt tot € 46.000 extra kosten.	-17		4
Overige Verschillen	12		
Totaal verschil lasten	-49		

Baten	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
Belastingopbrengsten De belastingopbrengsten zijn ten opzichte van 2023 gestegen met € 866.000. Dit komt grotendeels door een verhoging van de OZB opbrengsten van niet-woningen. In 2023 zijn de opbrengsten onroerend zaakbelastingen voor niet-woningen € 750.000 hoger dan geraamd. Oorzaak hiervan is de hogere waardevermindering van de niet-woningen dan begroot. We hielden rekening met een waardevermindering van 1%. Het blijkt meer dan 10% te zijn. Een deel van de hogere opbrengsten is het gevolg van aanslagopleggingen over eerdere jaren. Daarnaast waren de ontvangsten voor toeristenbelasting (€ 72.000) en precariobelasting (€ 39.000) hoger dan geraamd.	866		
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).	1.240		
Renteopbrengsten Er is € 488.000 meer aan renteopbrengsten ontvangen. Dit komt door het in 2023 ontstane financieringsoverschot en de stijging van de rente. Door het achterblijven van de uitvoering van investeringen, de ontvangst van compensabele btw en de ontvangst van specifieke uitkeringen ontstond vanaf het tweede kwartaal 2023 een financieringsoverschot. Het overschot fluctueerde tussen de € 10 en € 15 miljoen. Dergelijke overschotten worden de BNG ingezet voor schatkistbakieren (overschotten worden ingezet voor tekorten bij andere gemeenten). Door de stijging van de rente ontvingen we bijna € 4 ton aan rente door het schatkistbakieren. Ook het geld dat bij de Svn uitstaat voor starters- en duurzaamheidsleningen leverde bijna € 1 ton meer aan extra rente op dan verwacht.	488		

Baten	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
Toerekening BTW naar kostendekkende tarieven Bij de tariefberekening voor rioolbelasting en afvalstoffenheffing wordt de btw meegenomen. In 2023 is er € 60.000 minder verrekend dan begroot aan rioolbelasting en afvalstoffenheffing.	-60		
Voorziening dubieuze debiteuren administratie belastingen en financiën Om te voldoen aan de benodigde stand van de voorziening dubieuze debiteuren is er € 64.906 afgeroomd. Dit bedrag is gestort in de Algemene Reserve.	65		
Overige verschillen Dit bedrag bestaat voor circa € 21.000 uit minder ontvangen dividendinkomsten. Het restant wordt veroorzaakt door diverse overige verschillen.	-42		
Totaal verschil baten	2.557		

Reserves (dotaties/onttrekkingen)	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
Onttrekkingen:			
Opheffen Reserve startersleningen De reserve startersleningen is bij het actualiseren van de nota Reserves en voorzieningen in 2023, opgeheven. Het saldo van € 1.055.000 is toegevoegd aan de Algemene reserve.	1.055		
Dotaties:			
Opheffen Reserve startersleningen De reserve startersleningen is bij het actualiseren van de nota Reserves en voorzieningen in 2023, opgeheven. Het saldo van € 1.055.000 is toegevoegd aan de Algemene reserve.	-1055		
Huisvesting Oekrainers Voor de huisvesting opvang van Oekrainers is er € 42.000 minder onttrokken.	42		
Voorziening dubieuze debiteuren administratie belastingen en financiën Om te voldoen aan de benodigde stand van de voorziening dubieuze debiteuren is er € 64.906 afgeroomd. Dit bedrag is gestort in de Algemene Reserve.	-65		
Totaal mutaties reserves	-23		
Totaal verschil Programma Financiën	2.485		

Balans

Activa

ACTIVA	31-12-2022	31-12-2023
VASTE ACTIVA	124.925	126.645
Immateriële vaste activa	52	165
kosten van onderzoek en ontwikkeling	-	-
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief bergwijkpark	52	165
Materiële vast activa	116.005	117.399
investeringen met economisch nut		
- gronden uitgegeven in erfpacht	6.405	5.712
- overige investeringen met een economisch nut	73.390	75.700
- investeringen waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	21.374	20.427
investeringen in openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	14.836	15.560
Financiële vaste activa	8.868	9.081
kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	1.564	1.637
overige langlopende leningen u/g	7.304	7.444
overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	-	-
VLOTTENDE ACTIVA	7.795	14.272
Voorraden	-16.880	-15.859
voorraad boekwerken	-	-
grond- en hulpstoffen:		
-niet in exploitatie genomen bouw-gronden	-	-
onderhanden werk:		
- in exploitatie genomen bouwgronden	-16.880	-15.859
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	17.220	25.244
- Vorderingen op openbare lichamen	9.437	6.226
- Verstrekte kasgeldleningen	-	-
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	2.382	12.826
- Overige vorderingen	7.053	7.649
- Voorziening dubieuze debiteuren	-1.652	-1.457
Liquide middelen	552	518
- Kassaldi	23	3
- Banksaldi	529	515
Overlopende activa	6.903	4.369
- Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel	-	-
- Uitkering van het rijk	3.316	1.119
- Uitkering van overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
- Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen	3.587	3.250
Totaal activa	132.720	140.917