

Jaarstukken 2022

Versie: Vastgesteld door Raad

29 juni 2023



Financiën

Portefeuillehouder: J.D.W. Klaasse

Voorschriften BBV

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

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

De algemene dekkingsmiddelen nemen we niet in de programma's, omdat het geen geormerkte 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 2021	Begroting 2022 primitief	Begroting 2022 totaal	Rekening 2022	Budget resultaat 2022
Algemene uitkering	47.578	48.643	55.475	56.826	1.351
Lokale heffingen (ongebonden)	7.880	-	-	-	-
Dividend	105	104	169	172	3
Saldo financieringsfunctie	-509	-515	-455	-501	-46
Onvoorzien	-	-60	-	-	-
Totaal	55.053	48.172	55.189	56.497	1.308

Belangrijke ontwikkelingen

Energiecrisis

In 2022 zijn de tarieven voor het leveren van energie (gas en elektriciteit) enorm gestegen door met name de oorlog in Oekraïne. Er is een schaarste aan aardgas en omdat de prijs van elektriciteit gekoppeld is aan de gasprijs zijn beide tarieven gestegen. Dit heeft grote gevolgen voor de burgers en bedrijven maar ook wij als gemeente merken dat de prijzen voor energie stijgen.

Op dit moment is niet exact inzichtelijk wat de gevolgen zijn. Wij zijn hierin afhankelijk van gegevens van de energieleverancier. We verwachten hierover eind maart 2023 duidelijkheid te krijgen van onze leverancier. Zodra we de definitieve gegevens hebben, maken we de balans op. Naast de energieprijzen kijken we uiteraard ook naar het verbruik. De laatste jaren is veel geïnvesteerd in het verduurzamen van onze gebouwen. Dit zal naar verwachting zijn weerslag vinden in het verbruik van energie.

Op dit moment is de grove inschatting dat wij over alle aansluitingen minimaal twee keer zoveel kwijt zijn dan is begroot. In 2022 is voor de uitgaven aan gas € 225.000 begroot en voor elektra € 430.000. Totaal dus € 650.000 aan meerkosten.

Voor de eindrekening nemen we ook de compensatiemaatregelen vanuit het Rijk mee. Ook deze zijn nog niet geheel inzichtelijk. Verwachting is dat er voor zwembaden een aanvullende regeling komt. Daarnaast is het afwachten of het Rijk ook via de algemene uitkering de kosten voor energie deels compenseert.

Inflatie

Mede als gevolg van de energiecrisis zijn de prijzen en lonen flink gestegen. Waar we normaal rekenen met prijs- en loonstijgingen tussen de één en drie procent is er nu sprake van prijsstijgingen tussen de vijf en vijftien procent. Dit heeft z'n weerslag op de koopkracht van de burgers maar 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. In 2022 was het effect nog beperkt. Vooral omdat we door de beperkte capaciteit (vluchtelingenopvang, hoog ziekteverzuim, krappe arbeidsmarkt) niet toekwamen aan alle ambities die we voor ogen hadden. Eind 2022 kwam hier geleidelijk herstel in en verwachting is dat het effect zich in 2023 meer gaat openbaren.

Algemene uitkering

De algemene uitkering uit het Gemeentefonds is werkelijk een € 1,3 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 2022.

De effecten uit de Decemercirculaire hebben vooral betrekking op aanvullende middelen voor de maatregelen omtrent de energiecrisis (€ 1,1 miljoen). Daarnaast hebben we nog compensatiegelden ontvangen voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen en afrekeningen uit voorgaande jaren.

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

Ontwikkeling Algemene uitkering	Begroting 2022 primitief	Wijzigingen 2022	Begroting 2022 totaal	Rekening 2022	Budget resultaat 2022
Beginstand	48.643	-	48.643	48.643	-
Uitkeringsfactor					
Accres-ontwikkeling		925	925	925	-
Schrappen opschalingskorting		429	429	429	-
BTW-compensatiefonds		696	696	696	-
Uitkeringsfactor bijstelling		1.829	1.829	1.829	-
Bevolkingsdaling		-19	-19	-19	-
Ontwikkeling uitkeringsbasis					
Hoeveelheidsverschillen		10	10	59	49
Ontwikkeling uitkeringsbasis		-248	-248	-248	-
Taakmutaties					
Extra inkomsten jeugd definitief		1.894	1.894	1.894	-
Reeds verwerkte stelpost jeugd		-1.800	-1.800	-1.800	-
Nacalculatie mobiliteitshulpmiddelen Wlz		-16	-16	-16	-
Landelijke structuur interventieteams		3	3	3	-
Toezicht en handhaving gastouderschap		12	12	12	-
Rijksvaccinatieprogramma HPV mannen		5	5	5	-
Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten Jeugdhulp		-10	-10	-10	-
Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten Wmo 2015		-23	-23	-23	-
Salarislasten zorgdomein (wmo)		48	48	48	-