

Jaarstukken 2022

Versie: Vastgesteld door Raad

29 juni 2023



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	-

Ontwikkeling Algemene uitkering	Begroting 2022 primitief	Wijzigingen 2022	Begroting 2022 totaal	Rekening 2022	Budget resultaat 2022
Salarislasten zorgdomein (jeugd)		60	60	60	-
Robuust rechtsbeschermingssysteem		47	47	47	-
Versterking ondersteuning wijkteams		93	93	93	-
Impuls integraal werken		12	12	12	-
Systeempleren		10	10	10	-
Energietoeslag		2.297	2.297	3.015	718
Energietoeslag (correctie meicirculaire 2022)		-372	-372	-372	-
Jeugdhulp: subsidieregeling continuïteitsregeling cruciale jeugdzorg		-13	-13	-13	-
Asiel (inburgering)		37	37	37	-
Landelijke Vreemdelingen Voorziening		-8	-8	-8	-
Jeugdhulp (correctie meicirculaire 2022)		1	1	1	-
Prenataal huisbezoek (correctie meicirculaire 2022)		-1	-1	-1	-
BRP en BSN naheffing 2021 en bijdrage 2022		-3	-3	-3	-
Bijzondere bijstand		-	-	50	50
Compensatieregeling Voogdij 18+		-	-	42	42
Breed offensief		-	-	11	11
Uitvoeringskosten Bijzondere Bijstand Zelfstandigen		-	-	5	5
Jeugdzorg (restant hervormingsagenda)		-	-	4	4
Toegankelijkheid verkiezingen & Aanpassing software burgerlijke stand		-	-	6	6
Decentralisatie-uitkeringen					
Gezond in de stad (DU)		9	9	24	15
Inburgering (IU)		12	12	12	-
Einde lening inburgeringsplicht		6	6	6	-
Uitvoeringskosten klimaatakkoord		231	231	231	-
Extra capaciteit BOA's		34	34	34	-
Maatschappelijke begeleiding statushouders (DU)		76	76	76	-
Invoeringskosten Omgevingswet		243	243	243	-
Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb)		40	40	40	-
Leerlingenvervoer Oekraïne		21	21	41	20
Bijzondere bijstand studenten		-	-	257	257
Meerkosten Oekraïne sociaal domein		-	-	63	63
Versterken sociale basis		-	-	16	16
WOZ					
WOZ-waarden		150	150	150	-
Corona compensatie					
Aanvullend pakket re- integratie bijstandsgerechtigden		8	8	8	-
Impuls re-integratie bijstandsgerechtigden		23	23	23	-
Gemeentelijk schuldenbeleid		42	42	42	-
Bijzondere bijstand (compensatie corona)		21	21	21	-
Gemeenteraadsverkiezingen (DU)		40	40	40	-
Continuïteit van zorg		-	-	24	24

Ontwikkeling Algemene uitkering	Begroting 2022 primitief	Wijzigingen 2022	Begroting 2022 totaal	Rekening 2022	Budget resultaat 2022
Integratie-uitkeringen					
Gezond in de Stad		62	62	62	-
Suppletie-uitkering integratie sociaal domein		-38	-38	-38	-
3 D's in het sociaal domein					
Participatie (IU)		-72	-72	-72	-
Voogdij/18+ (IU)		29	29	29	-
Voorgaande jaren					
Afrekening 2020		-	-	41	41
Afrekening 2021		-	-	30	30
Totaal	48.643	6.832	55.475	56.826	1.351

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 2021	Begroting 2022 primitief	Begroting 2022 totaal	Rekening 2022	Budget resultaat 2022
Onroerende-zaakbelastingen:					
- woningen (eigenaren)	4.071	4.475	4.225	4.236	11
- niet-woningen (eigenaren)	1.780	1.620	1.895	2.063	168
- niet-woningen (gebruikers)	1.479	1.370	1.545	1.722	177
Precariobelasting	501	25	25	13	-12
Toeristenbelasting	49	515	315	458	143
Totaal	7.880	-	-	-	-

In 2022 zijn de opbrengsten onroerend zaakbelastingen voor niet-woningen € 345.000 hoger dan geraamd. Een deel hiervan, € 140.000 is het gevolg van aanslagopleggingen over eerdere jaren. De overige meeropbrengsten zijn het gevolg van areaaluitbreidingen en een hogere waardeontwikkeling dan begroot.

De maatregelen voor de coronacrisis zijn in 2022 afgenomen. Als gevolg daarvan is de bezetting van de hotels weer toegenomen. Gemiddeld genomen hebben we voor de opvang van vluchtelingen 80 bedden afgenomen bij hotel Via. Voor de huisvesting van vluchtelingen hoeft geen toeristenbelasting te worden afgedragen vandaar dat in de vierde kwartaalbrief de opbrengst toeristenbelasting met € 2 ton is afgeraamd.

Uiteindelijk bedraagt de verwachte opbrengst toeristenbelasting over 2022 € 458.000. Hiervan is € 438.000 de verwachte afrekening over 2022 en € 20.000 betreft de werkelijke afrekening 2021.