

Jaarstukken 2024

Versie: Ter bespreking Auditcommissie en
Informatieve raad

mei 2025



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 geormerkte financiële middelen zijn. We kunnen ze inzetten voor dekking van alle programma's. Hierna geven we een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen.

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2023	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 totaal	Rekening 2024	Budget resultaat 2024
Algemene uitkering	47.578	58.880	61.845	62.372	527
Lokale heffingen (ongebonden)	9.291	9.725	9.935	9.779	-156
Dividend	94	104	20	19	-1
Saldo financieringsfunctie	-254	-805	-745	-596	149
Onvoorzien	-	-60	-	-	-
Totaal	56.709	67.844	71.055	71.574	519

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. In 2023 en 2024 zijn de energieprijzen enigszins gestagneerd. De situatie in Oekraïne is precair dus dit risico blijft bestaan.

In de begroting 2024 hebben we voor gas en elektra € 0,65 miljoen geraamd. Tevens hadden we een stelpost van € 0,4 miljoen opgenomen. Totaal was er een budget van € 1,05 miljoen beschikbaar voor 2024. De werkelijke kosten bedragen € 1,26 miljoen. Het verschil van € 0,21 miljoen hebben we in de 4e kwartaalbrief 2024 aan de budgetten voor gas en elektra toegevoegd.

We blijven de prijsontwikkeling nauwlettend monitoren om te bepalen in hoeverre de hogere energielasten structurele effecten hebben voor de komende jaren. Door duurzaamheidsmaatregelen proberen we het verbruik van gas en elektra terug te brengen. We verwachten dat de budgetten voor de komende jaren nog toereikend zijn.

Inflatie

De prijzen en lonen zijn de afgelopen jaren flink gestegen. Waar we normaal rekenden met prijs- en loonstijgingen tussen de één en drie procent is er de afgelopen jaren 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. Wanneer de inflatie in deze mate blijft doorzetten dan zullen we daar in de toekomst op moeten anticiperen. Omdat we in 2024 niet alles konden uitvoeren wat we van plan waren, konden we nadelige effecten van de inflatie opvangen.

Algemene uitkering

De algemene uitkering uit het Gemeentefonds is € 0,5 miljoen hoger dan geraamd. Dat is 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 2024.

De effecten uit de Decembercirculaire hebben vooral betrekking op het actualiseren/aanpassen van de maatstaven. Daarnaast hebben we €160.000 extra gelden voor specifieke doelen ontvangen. Deze budgetten zijn ook gereserveerd voor deze doelen.

In december zijn twee specificaties ontvangen over de jaren 2022 en 2023. De berekende uitkering over deze jaren was lager dan wat we verwacht hadden. Het betreft nog niet de definitieve vaststelling over deze jaren. Deze verwachten we in 2027 en 2028.

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

Ontwikkeling Algemene uitkering	Begroting 2024 primitief	Wijzigingen 2024	Begroting 2024 totaal	Rekening 2024	Budget resultaat 2024
Beginstand	58.880				
Uitkeringsfactor					
Accres-ontwikkeling		585	585		
Uitkeringsfactor		-135	-135		
Btw-compensatiefonds		985	985		
Ontwikkeling uitkeringsbasis					
Hoeveelheidsverschillen		1.340	1.340		
Ontwikkeling uitkeringsbasis		-815	-815		
Taakmutaties					
Bijzondere bijstand en vroegsignalering		55	55		
Dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden		45	45		
Werkdrukverlaging jeugdbescherming		35	35		
Compensatieregeling niet beoogde kosten jeugdzorg		-30	-30		
Landelijke Vreemdelingen Voorziening		-30	-30		
Digitaal Stelsel Omgevingswet		-20	-20		
Overige ontwikkelingen uitkeringsfactor (o.a. afronding)		45	45		
Decentralisatie- en integratieuitkeringen					
Uitvoeringskosten Omgevingswet		115	115		
Participatie		255	255		
Wet Betaalbare huur		50	50		
Alleenverdienersproblematiek 2023-2024		20	20		
Overige mutaties		25	25		
WOZ					
Effect WOZ-maatstaf		20	20		