

Jaarstukken 2024

Versie: Ter bespreking Auditcommissie en
Informatieve raad

mei 2025



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		

Ontwikkeling Algemene uitkering	Begroting 2024 primitief	Wijzigingen 2024	Begroting 2024 totaal	Rekening 2024	Budget resultaat 2024
Werkelijke uitkering					
2024 (specificatie 11 met correctie)			61.425	62.078	653
Voorgaande jaren		420	420	294	-126
Totaal	58.880	2.965	61.845	62.372	527

Ongebonden belastingen

Als 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 2023	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 totaal	Rekening 2024	Budget resultaat 2024
Onroerende-zaakbelastingen:					
- woningen (eigenaren)	4.457	4.810	4.550	4.556	6
- niet-woningen (eigenaren)	2.252	2.210	2.425	2.437	12
- niet-woningen (gebruikers)	1.914	1.875	2.070	2.073	3
Precariobelasting	65	25	85	63	-22
Toeristenbelasting	602	805	805	650	-155
Totaal	9.291	9.725	9.935	9.779	-156

In 2024 zijn de totale werkelijke belastingopbrengsten nagenoeg gelijk aan de verwachte opbrengsten. De opbrengst toeristenbelasting blijft achter bij de raming. Oorzaak hiervan is dat een deel van de hotelbedden is ingezet voor de opvang van vluchtelingen en ontheemden.

Dividend en rentebaten van leningen

Dividend

Het ontvangen dividend in 2024 bedraagt € 18.955. Dat is € 85.000 lager dan normaliter. Dit komt omdat wij in 2023 als aandeelhouder van N.V. De Meerlanden hebben besloten over 2023 geen extra kosten in rekening te brengen. Gevolg daarvan is dat er geen winst werd gemaakt in 2023. Over 2024 is wel winst gemaakt. De winst is nog niet zo hoog als waar we regulier rekening meehouden. Vanaf 2026 is dat wel weer het geval.

Het dividend wordt in 2025 na de aandeelhoudersvergadering uitgekeerd.

Vanuit de BNG ontvingen we € 18.955 aan dividend.

Rente

Er is € 283.000 aan renteopbrengsten ontvangen. Dit komt door het in 2024 ontstane financieringsoverschot. Door het achterblijven van de uitvoering van investeringen, de ontvangst van compensabele btw en de ontvangst van specifieke uitkeringen ontstond in de eerste drie kwartalen van 2024 een financieringsoverschot. Het overschot fluctueerde tussen de € 5 en € 10 miljoen. Dergelijke overschotten zetten we bij de BNG uit voor schatkistbakieren (overschotten worden ingezet voor tekorten bij andere gemeenten). De uiteindelijk ontvangen rente is € 30.000 meer dan bij de 4e kwartaalbrief verwacht.

Bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVn) staat geld gereserveerd voor starters- en duurzaamheidsleningen. Over de niet ingezette gelden