Jaarstukken 2022

20-10-2023

1.2 Financieel resultaat 2022

Programmaoverzicht (x 1.000)	R2021	B2022 primitief	B2022 na wijziging	R2022	Saldo
Sociaal	-12.173	-12.725	-13.417	-13.693	-276
Ruimte	-3.829	-3.174	-3.508	-2.377	1.131
Bestuur Dienstverlening en Veiligheid	-2.385	-2.674	-2.526	-2.090	436
Algemene dekkingsmiddelen	24.499	24.963	27.617	28.253	637
Overhead	-6.469	-6.531	-6.905	-6.502	403
Onvoorzien	-	-25	-25	-	25
Resultaat voor bestemming	**-358**	**-167**	**1.237**	**3.592**	**2.356**
reserves	14	335	135	-463	-597
Reserve mutatie	**14**	**335**	**135**	**-463**	**-597**
Resultaat na bestemming	**-344**	**168**	**1.372**	**3.130**	**1.758**

De rekening sluit dit jaar € 3.129.723 positief (hierna afgerond op € 3.130.000).

1.2.1 Financieel resultaat € 3.130.000 positief.

De rekening sluit dit jaar met een positief resultaat van € 3.130.000. Dit is € 1.758.000 positiever dan gedurende het jaar was ingeschat (resultaat volgens de tweede burap 2022 was positief € 1.372.000), en positiever dan de oorspronkelijke begroting waarin ereen positief resultaat van € 168.000 begroot was. Dit oorspronkelijke begrotingsresultaat 2022 is op 11 november 2021 vastgesteld. De belangrijkste zaken die bij het afsluiten van de rekening 2022 naar voren zijn gekomen en een afwijking geven op de bijgestelde begroting 2022, worden hierna toegelicht.

De algemene reserve bedroeg per 1 januari 2022 € 2.120.000, na verwerking van het resultaat 2021 ad negatief € 344.000 bedraagt de algemene reserve per 31 december 2022 € 1.776.000. In 2022 hebben er onttrekkingen en toevoegingen plaatsgevonden op de algemene reserve van per saldo € 224.000 positief. Dit zijn deels overhevelingen van budget welke in 2021 toegevoegd zijn aan de algemene reserve en welke in de 1e burap 2022 onttrokken zijn aan de algemene reserve ter besteding in 2022 en een toevoeging aan de algemene reserve om deze aan te vullen tot de minimale ondergrens. De algemene reserve bedraagt na verwerking van alle mutaties € 2.000.000 per ultimo 2022.

1.2.2 Toelichting belangrijkste financiële verschillen

Sociaal

Ten opzichte van de bijgestelde begroting is er in 2022 een negatieve afwijking geweest op het programma Sociaal. De belangrijkste oorzaak van de overschrijding is de hogere last op jeugd; naast incidentele uitgaven blijkt ook dat de uitgaven en aantallen jeugd toch hoger zijn dan we verwacht hadden bij het opstellen van de 2e burap 2022. Daarnaast zien we een onderschrijding op wmo door lager verbruik van wmo vervoer en huishoudelijke hulp, het ontstaan van wachtlijsten voor voorzieningen wmo en de lagere tarieven voor vervoer. Een lagere subsidievaststelling 2021 geeft in sport, cultuur en recreatie een onderschrijding. Het budget voor aanpassing van de verordening onderwijshuisvesting is onbenut gebleven.

Ruimte
Binnen het programma Ruimte is sprake van een positieve afwijking ten opzichte van de begroting. Op het gebied van wonen en ruimte is er sprake van lagere lasten, het extra budget voor personele inzet als gevolg van groei is hier geraamd terwijl de gerealiseerde personele kosten verantwoord worden op de thema's waar de feitelijke inzet heeft plaatsgevonden. Er is sprake van een hogere baat aan bouwleges mede door de aanvraag van een vergunning voor de verkeerscentrale en brandweerkazerne waardoor we meer baten realiseren dan was verwacht bij het opstellen van de 2e burap 2022. De omvang van aanvragen voor vergunningen is niet altijd te voorzien. Binnen het thema verkeer, wegen en water is er sprake van hogere parkeeropbrengsten en lagere lasten planmatig onderhoud waardoor er sprake is van onderschrijding van het budget.

Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid
Binnen het programma Bestuur, dienstverlening en veiligheid is sprake van een onderschrijding ten opzichte van de begroting. Er is sprake van hogere opbrengsten van leges in verband met graafwerkzaamheden voor kabels en leidingen (de zogenaamde MOOR meldingen). De voorziening pensioenen (ex)wethouders is geactualiseerd en verlaagd, mede door toepassing van een hogere rekenrente. Er is sprake van lagere uitgaven op het gebied van veiligheid door lagere kosten voor inhuur crisisbeheersing en het niet uitgaven van budget voor subsidies.

Financiën
Binnen het programma Financiën laten de algemene dekkingsmiddelen een positieve afwijking zien ten opzichte van de begroting 2022. De decembercirculaire 2022 gaf een positieve bijdrage aan de algemene middelen welke begrotingstechnisch niet meer in het jaar 2022 verwerkt kon worden. De belastingopbrengsten laten een positieve afwijking zien welke veroorzaakt wordt door een sneller herstel na corona van het aantal overnachtingen en daarmee een hogere opbrengst aan toeristenbelasting.

De post overhead laat een positieve afwijking zien ten opzichte van de begroting; door de prioriteit te leggen bij de opvang van de Oekraïense ontheemden heeft er minder planmatig onderhoud aan het gemeentehuis plaatsgevonden. Het jaarresultaat 2022 van Duo+ is positief, de bijdrage over 2022 is verlaagd. Tegenover deze voordelen is er een nadeel, er is minder inzet gepleegd op de ruimtelijke projecten waardoor de doorbelasting van overhead naar de ruimtelijke projecten lager is dan begroot.

De post onvoorzien is in 2022 niet aangesproken hetgeen het resultaat positief beïnvloedt.