

Jaarstukken 2023

24-07-2024

1.2 Financieel resultaat 2023

Programmaoverzicht (x 1.000)	R2022	B2023 primitief	B2023 na wijziging	R2023	Saldo
Sociaal	-13.693	-12.935	-14.062	-13.212	850
Ruimte	-2.439	-4.430	-4.167	-4.210	-43
Bedrijfsvoering	19.667	17.273	19.139	19.564	425
Gebiedsontwikkeling	56	-247	11	292	282
Resultaat voor bestemming	3.592	-340	921	2.434	1.513
reserves	-463	469	676	-714	-1.389
Reserve mutatie	-463	469	676	-714	-1.389
Resultaat na bestemming	3.130	129	1.597	1.720	123

De rekening sluit dit jaar € 1.720.000 positief.

1.2.1 Financieel resultaat € 1.720.000 positief.

De rekening sluit dit jaar met een positief resultaat van € 1.720.000. Dit is € 123.000 hoger dan gedurende het jaar was ingeschat (het resultaat volgens de tweede bestuursrapportage 2023 was positief € 1.597.000) en positiever dan de oorspronkelijke begroting, waarin een positief resultaat van € 129.000 was begroot. Dit oorspronkelijke begrotingsresultaat voor 2023 is op 10 november 2022 vastgesteld.

De belangrijkste zaken die bij het afsluiten van de rekening 2023 naar voren zijn gekomen en een afwijking geven op de bijgestelde begroting voor 2023, worden hierna toegelicht.

Aan het begin van het boekjaar op 1 januari 2023 bedroeg de algemene reserve € 2.000.000. Na de verwerking van de bestemming van het resultaat van het vorige boekjaar, dat € 3.130.000 bedroeg, en onttrekkingen ter waarde van € 375.000, is de algemene reserve per 31 december 2023 gestegen tot € 4.755.000.

1.2.2 Toelichting belangrijkste financiële verschillen

Sociaal

Ten opzichte van de bijgestelde begroting is er in 2023 een positieve afwijking geweest op het programma Sociaal van € 850.000. De belangrijkste oorzaak van deze onderschrijding is de lagere kosten voor Algemene Maatschappelijke Voorzieningen; de lasten voor de opvang van vluchtelingen in Entrada 700 zijn lager uitgevallen dan we hadden verwacht bij het opstellen van de tweede bestuursrapportage 2023. Daarnaast zien we een onderschrijding bij de Wmo door lager verbruik van Wmo-vervoer, huishoudelijke verzorging, woonvoorzieningen, groepsbegeleiding/dagbesteding en rolstoelvoorzieningen.

Ruimte

Binnen het programma Ruimte is sprake van een negatieve afwijking van € 43.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting. Op het gebied van Projecten zijn er hogere lasten en lagere baten als gevolg van diverse kleine verschillen. Bij Wonen en Ruimte is een positief saldo gerealiseerd ten opzichte van de bijgestelde begroting. Dit komt door een hogere baat aan bouwleges, mede doordat de bouwkosten per project hoger waren dan in de ramingen was voorzien, waardoor hogere leges per aanvraag werden berekend.

Ten opzichte van de bijgestelde begroting is er een negatief saldo gerealiseerd op het gebied van Leefomgeving. Dit komt voornamelijk door lagere baten, doordat er minder naheffingen voor de parkeerbelasting zijn uitgeschreven en de parkeeropbrengsten lager uitvallen. Verder is er op het gebied van Economie en Toerisme een klein positief saldo gerealiseerd, terwijl er op het gebied van Veiligheid en Openbare Orde en op het gebied van Vastgoed een klein negatief saldo is.

Gebiedsontwikkeling

Ten opzichte van de bijgestelde begroting is er in 2023 een positieve afwijking geweest op het programma Gebiedsontwikkeling van €282.000. Dit komt voornamelijk voort uit hogere gerealiseerde baten in Entrada na het opnemen van een aanzienlijk bedrag met betrekking tot de historische plankosten na afsluiten van de SOK met ontwikkelaar in 2023. Hierin is meer verhaald aan historische kosten dan eerder werd aangenomen.

Bedrijfsvoering

Op het programma Bedrijfsvoering is een positieve afwijking van € 425.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting gerealiseerd. Dit komt met name door rente-inkomsten; er is minder beslag gelegd op de beschikbare liquiditeiten voor investeringen dan verwacht, waardoor de rentevergoeding niet was begroot. Daarnaast waren er hogere baten door hogere opbrengsten uit de OZB-belasting, met name bij niet-woningen.

Verder waren er lagere lasten op het gebied van Overhead. Dit komt onder andere door lagere kosten voor planmatig onderhoud van het gemeentehuis en lagere overheadkosten in verband met een lagere toerekening aan gebiedsontwikkeling, riool en afval. Daarnaast was er een lagere bijdrage van Duo+ aan overhead vanwege lagere inhuurkosten.