

Financiële ontwikkelingen en resultaten in 2023



gemeente

Winterswijk

Inleiding

In dit hoofdstuk komt het volgende aan de orde.

- Het gerealiseerde resultaat op de baten en lasten over 2023;
- Budgetoverhevelingen;
- De ontwikkeling van onze bezittingen en schulden in het afgelopen jaar;
- De financiële kengetallen;
- Het resultaat.

Het gerealiseerde resultaat op de baten en lasten over 2023

We sluiten het jaar 2023 af met een positief saldo vóór toevoegingen en onttrekkingen aan bestemmingsreserves van € 2.464.000.

Het totaal van de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves bedraagt € 5.616.000. Daarmee komt het gerealiseerde resultaat 2023 uit op € 8.080.000.

In 2023 hebben we verschillende activiteiten niet kunnen afronden. Deze vertegenwoordigen een waarde van € 3.229.000. Wij stellen voor dit bedrag toe te voegen aan de reserve doorgeschoven activiteiten. In onderstaande tabel Budgetoverhevelingen lichten we deze toe.

Het uiteindelijke resultaat komt na toevoeging doorgeschoven reserve activiteiten uit op een voordeel van € 4.851.000.

Bij de tweede prognose 2023 hadden wij een voordelig resultaat van € 667.000. Dit betekent dat we ten opzichte van de begroting een voordeel hebben van € 4.184.000.

Specificatie:

| | |
|--|-----------------|
| Resultaat tot en met Prognose 2 | € 667.000 (V) |
| Jeugdhulp | € 877.000 (N) |
| Hulp bij huishouden | € 108.000 (V) |
| Hulp aan Oekraïners | € 1.564.000 (V) |
| Energietoeslag | € 507.000 (N) |
| Hogere opbrengst bouwleges | € 179.000 (V) |
| Hogere kortlopende rentebaten | € 469.000 (V) |
| Hogere uitkering gemeentefonds | € 999.000 (V) |
| Vrijval stelpost prijsstijgingen | € 179.000 (V) |
| Hogere baten lokale belastingen | € 136.000 (V) |
| Doorgeschoven budgetten van 2023 naar 2024 | € 3.229.000 (V) |
| Overig | € 2.070.000 (V) |

| | |
|------------------------|-----------------|
| Resultaat jaarrekening | € 8.080.000 (V) |
|------------------------|-----------------|

Op hoofdlijnen is dit voordeel als volgt te verklaren:

- Jeugdhulp € 877.000 (N)
Toelichting:
Medio 2023 heeft er een herijking van de tarieven van de plekprijzen plaatsgevonden. Deze plekprijzen zijn fors gestegen en verklaren daarmee grotendeels het nadeel.
- Hulp bij huishouden € 108.000 (V)
Toelichting:
Het gemiddeld aantal geïndiceerde uren bij Hulp bij huishouden is verlaagd gedurende 2023 waarmee het voordeel grotendeels wordt verklaard.
- Hulp aan Oekraïners € 1.564.000 (V)
Toelichting:
De opvang ontheemden Oekraïne heeft een fors voordelig resultaat opgeleverd.
- Energietoeslag € 507.000 (N)
Toelichting:
In de decembercirculaire 2023 is het laatste deel van het rijksbudget energietoeslag toegekend. Deze kon daardoor niet meer verwerkt worden in de 2e prognose van 2023. De overschrijding wordt dus gecompenseerd met een extra bedrag in de Algemene Uitkering 2023.
- Hogere opbrengst bouwleges € 179.000 (V)
Toelichting:
De bouwsom van de aanvragen is beduidend hoger. Aangezien de leges worden berekend over de bouwsom is de opbrengst hoger dan begroot.
- Hogere kortlopende rentebaten € 469.000 (V)
Toelichting:
Begrote investeringen zijn in 2023 niet gerealiseerd. Er zijn extra rentebaten ontvangen over de liquide middelen bij het schatkistbankieren.
- Hogere uitkering gemeentefonds € 999.000 (V)
Toelichting:
In de decembercirculaire 2023 hebben wij ten opzichte van de septembercirculaire 2023 een hogere bijdrage ontvangen vanuit het Rijk. Deze verhoging wordt met name verklaard door de hiervoor genoemde extra ontvangen Energietoeslag.
- Vrijval stelpost prijsstijgingen € 179.000 (V)
Toelichting:
In de begroting 2023 is een stelpost opgenomen voor onvoorziene prijsstijgingen. Deze stelpost is niet gerealiseerd.

- Hogere baten lokale belastingen € 136.000 (V)
Toelichting:
Er zijn meer OZB baten ontvangen.

| * € 1000 | | | |
|--|--------|--------------|----------|
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten 2023 | | 2.464 | V |
| Onttrekkingen | | | |
| 2. Reserve aanpak inburgering nieuwkomers | 58 | | |
| 3. Bestemmingsreserve Notaristuin | 5 | | |
| 3. Bestemmingsreserve inzamelstructuur huishoudelijk afval | 44 | | |
| 3. Bestemmingsreserve Omgevingswet | 100 | | |
| 3. Bestemmingsreserve onderhoud graven | 629 | | |
| 3. Bestemmingsreserve stedelijke herverkaveling | 79 | | |
| 4. Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling | 224 | | |
| 4. Bestemmingsreserve Doorgeschoven activiteiten | 6.881 | | |
| | | 8.020 | V |
| Toevoegingen | | | |
| 2. Reserve verduurzaming sportlocaties | -25 | | |
| 4. Bestemmingsreserve Doorgeschoven activiteiten | -2.354 | | |
| 4. Verduurzaming gemeentegebouwen | -25 | | |
| | | -2.404 | N |
| Gerealiseerd resultaat 2023 | | 8.080 | V |

Budgetoverhevelingen

In de tweede prognose 2023 zijn diverse voorstellen voor budgetoverhevelingen opgenomen voor een totaal bedrag van € 2.353.000. In deze jaarrekening is een aantal aanvullende voorstellen opgenomen voor € 3.229.000. Deze staan in de onderstaande tabel. Bij de betreffende programma's leest u de lichteing.

Mutatie reserve Doorgeschoven activiteiten:

| Programma * € 1000 | Overhevelingen |
|--|----------------|
| Programma 1 Sociaal krachtig Winterswijk | 247 |
| Programma 2 Meedoen in Winterswijk | 69 |
| Programma 3 Wonen en werken in Winterswijk | 1852 |
| Programma 4 Bestuurlijk Winterswijk | 1057 |
| Programma 5 Inkomsten van Winterswijk | 4 |
| | 3.229 |

De ontwikkeling van onze bezittingen en schulden in het afgelopen jaar

Bij de vorige twee onderdelen van dit hoofdstuk hebben we de realisatie van baten en lasten in het afgelopen jaar toegelicht. In dit onderdeel vatten we de ontwikkeling van onze bezittingen en schulden samen. Verdieping vindt u in de balans en de toelichting daarop.

Balanstotaal

Op 31 december 2023 kwam dit uit op € 171 miljoen. Op 31 december 2022 was dit € 172 miljoen.

In 2023 is de rente gestegen. Daardoor is steeds de afweging gemaakt om lang of kort te lenen. De kortlopende rente is gestegen van -0,47 % in januari 2022 naar 2,75% eind 2022. De langlopende leningen zijn gestegen met € 7 miljoen naar € 78

miljoen. U ziet dit terug op onze balans onder de langlopende leningen. Verder waren er in 2023 geen noemenswaardige wijzigingen in onze bezittingen.

Het eigen vermogen

In onderstaande tabel ziet u de ontwikkeling van ons eigen vermogen.

Door het positieve rekeningresultaat 2023 stijgt het totale eigen vermogen ten opzichte van vorig jaar.

Schulden

De totale schuld is in 2023 toegenomen omdat met name de langlopende geldleningen zijn gestegen. Zie balanstotaal voor nadere toelichting.

| * € 1000 | 31-12-2022 | 31-12-2023 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Algemene reserve | 49.492 | 48.738 |
| Bestemmingsreserves | 4.406 | 4.078 |
| Jaarrekeningresultaat | 4.534 | 8.080 |
| Eigen vermogen | 58.432 | 60.896 |

De financiële kengetallen

De financiële kengetallen vindt u in de onderstaande tabel.

De beoordeling V (voldoende) en M (matig) komt overeen met de risicobeoordeling die de Provincie Gelderland toepast bij de toets van de begrotingen van Gelderse gemeenten.

| | 2022 | 2023 | 2023 |
|--|--------------|-------------------------|--------------|
| | Jaarrekening | Begroting tm prognose 2 | Jaarrekening |
| 1. Netto schuldquote | 65,30% V | 67,40% V | 70,00% V |
| 2. Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen | 60,20% V | 62,40% V | 65,20% V |
| 3. Solvabiliteit | 34,00% M | 31,00% M | 35,70% M |
| 4. Structurele exploitatieruimte | 2,45% V | 1,19% V | 1,97% V |
| 5. Grondexploitatie | 6,20% | 6,00% | 5,70% |
| 6. Belastingcapaciteit | 99,00% | 99,00% | 99,00% |

Het resultaat

De solvabiliteit is ten opzichte van de begroting iets verbeterd dit komt met name door een beter jaarrekening resultaat. Winterswijk heeft een voordelig structurele exploitatieruimte waardoor de weerbaarheid bij toekomstige structurele tegenvallers voldoende is. Het risico bij de grondexploitatie is laag 5,7%.

