

# 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<br>2023 | Begroting<br>2024<br>primitief | Begroting<br>2024<br>totaal | Rekening<br>2024 | Budget<br>resultaat<br>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                            | -                           | -                | -                           |
| <b>Totaal</b>                 | <b>56.709</b>    | <b>67.844</b>                  | <b>71.055</b>               | <b>71.574</b>    | <b>519</b>                  |

## 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