

ADVIESNOTA voor burgemeester en wethouders

Openbare besluitenlijst

Zaaknummer: 20936-2022

Medewerker	:	Gerard Luijmes
Team	:	Concerncontrol
Datum	:	25 april 2022
Portefeuillehouder	:	wethouder H. Olthof

<p>BIJLAGEN:</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Jaarstukken 2021, zaaknr. 20934-2022</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Raadsvoorstel, zaaknr. 20936-2022</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Persbericht, zaaknr. 20934-2022</p>
<p>AFSTEMMING MET →</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> team Bedrijfsvoering <input checked="" type="checkbox"/> financieel</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> team Communicatie en Ondersteuning</p>
<p><input checked="" type="checkbox"/> Actief openbaar</p> <p><input type="checkbox"/> Niet actief openbaar</p> <p><input type="checkbox"/> Actief openbaar, eerst contact met steller van deze adviesnota</p>
<p>ONDERWERP</p> <p>Jaarstukken 2021 - jaarverslag en jaarrekening</p>

ADVIES AAN burgemeester en wethouders

In te stemmen met de Jaarstukken 2021 en deze ter vaststelling voor te leggen aan de raad.

SAMENVATTING

Met het jaarverslag en de jaarrekening 2021, legt het college verantwoording af over de realisatie van het voorgenomen beleid uit de Beleids- en financiële begroting 2021.

Het college hield in de begroting rekening met een tekort over 2021 van 1 miljoen euro. Uiteindelijk is het jaar 2021 afgesloten met een voordeel door grondverkoop.

Er zijn incidentele voordelen behaald op de bouwleges, het budget voor de bijstandsuitkeringen, jeugdhulp, bedrijfsvoering en de algemene uitkering, naast nadelen op budgetten voor ruimtelijke ordening en de voorbereiding van de aanleg zonnepanelen, in totaal 1,2 miljoen euro positief, waarmee het verwachte tekort wordt gecompenseerd.

Verder zijn in 2021 opnieuw activiteiten door corona niet doorgedaan en zijn werkzaamheden niet afgerond. Het college stelt daarom voor om voor de uitvoering in 2022 1,2 miljoen euro aan budget over te hevelen naar 2022. Formeel maakt dit bedrag onderdeel uit van het jaarrekeningresultaat.

INLEIDING

Hierbij ontvangt u de Jaarstukken 2021, bestaande uit het jaarverslag (beleidsverantwoording) 2021 en de jaarrekening 2021. Met de beleidsverantwoording in de vorm van het jaarverslag en de (financiële) jaarrekening (verantwoording) over 2021 wordt de budgetcyclus 2021 afgesloten.

Volgens de planning van de P&C cyclus 2022 worden de jaarstukken in twee termijnen in het college behandeld: 17 mei (voorlopige behandeling) en 24 mei (definitief besluit).

De concept jaarstukken (bijgevoegd) zijn voor de eerste behandeling nog niet compleet.

De accountant heeft de controle in overleg met de gemeente later moeten uitvoeren vanwege capaciteitsproblemen. De accountantscontrole is nagenoeg afgerond (review). De einddatum voor het aanleveren van eventuele correcties door de accountant is 15 mei.

Het doel van de eerste behandeling in het college is een oordeel te geven over de beleidsverantwoording (programmaverantwoording over wat wij hebben bereikt en wat wij hiervoor hebben gedaan) en de paragrafen. Het doel van de tweede bespreking is instemmen met de concept jaarrekening.

De accountant heeft nog geen verklaring op getrouwheid en rechtmatigheid afgegeven. Voor de vergadering van 24 mei zal hij zo mogelijk aangegeven of hij voornemens is een goedkeurende controleverklaring te verstrekken.

In deze jaarstukken is weer een aparte paragraaf over de effecten van de coronamaatregelen opgenomen. Er komt voor de vergadering van 24 mei een voorstel hoe om te gaan met de in 2022 overgebleven budgetten voor corona.

Het boekwerk moet nog geüpdatet worden. Dat zal zo gauw mogelijk deze week gebeuren. Naar aanleiding van de accountantscontrole hebben diverse correcties plaatsgevonden. Per saldo is het resultaat € 160.000 positiever.

BEOOGD RESULTAAT

In de tweede vergadering in te stemmen met de concept Jaarstukken 2021. De raad stelt de jaarstukken vast (vergadering van 4 juli).

KADER

De vaststelling van de jaarstukken is een wettelijke verplichting, voortvloeiend uit de Gemeentewet.

ARGUMENTEN

In het jaarverslag en de jaarrekening 2021 wordt verslag gedaan van de uitvoering van de Beleids- en financiële begroting 2021.

De opzet van het jaarverslag is gebaseerd op de indeling van de Beleidsbegroting 2021. In het jaarverslag is de verantwoording opgenomen op de drie programma's, op de algemene dekkingsmiddelen en de paragrafen uit de beleidsbegroting 2021. Kenmerkend voor de programmabegroting is het drieluik: wat willen we bereiken, wat gaan we daar voor doen en wat mag het kosten? Het jaarverslag geeft antwoord op de vragen wat wilden wij bereiken, wat hebben wij bereikt, wat hebben wij hiervoor gedaan en wat heeft het gekost?

Voor de inhoud wordt verwezen naar de Jaarstukken.

Het financiële resultaat staat samengevat onder FINANCIËLE CONSEQUENTIES.

De jaarrekening 2021 is na resultaatbestemming van budgetten afgesloten met een positief financieel resultaat van afgerond € 2.121.629. Voorgesteld wordt dit saldo toe te voegen aan de reserve Nader te bestemmen middelen.

Het feitelijke financiële resultaat 2021 voor resultaatbestemming is afgerond € 2.412.000 voordelig (onder voorbehoud van eventueel door de accountant aan te geven correcties). De toelichting hierop is hieronder verwoord.

In grote lijnen komt de analyse van de uitkomsten van de jaarrekening neer op het volgende:

Het resultaat over 2021 is uiteindelijk € 1.100.000 voordelig, omdat bij het vaststellen van de jaarrekening ook de voordelen uit de grondexploitaties vrij komen te vallen.

Omschrijving	Bedrag in euro's
Geraamd tekort in begroting 2021 ten laste van de reserves	-/- 1,0 miljoen
Incidentele voordelen 2021 op exploitatie *)	1,2 miljoen
Resterend voordeel op de exploitatie naar reserves	0,2 miljoen
Incidenteel voordeel uit doorgeschoven werkzaamheden uit 2021 *)	1,2 miljoen
Af: Over te hevelen budget naar 2022 voor voortzetting lopende werkzaamheden en activiteiten rond corona	-/- 1,2 miljoen
Resterend voordeel op de exploitatie	0,2 miljoen
Bij: Voordeel uit grondexploitaties	0,9 miljoen
Voordeel 2021 naar reserves	1,1 miljoen

*) totale voordeel 2021 ten opzichte van de begroting 2021: 2,2 miljoen. Het voordeel uit de grondexploitatie gaat niet via de jaarrekening, maar volgens vast beleid via de reserves.

DRAAGVLAK

De jaarstukken zijn tot stand gekomen door diverse bijdragen van de organisatie. De portefeuillehouders zijn in de gelegenheid geweest opmerkingen te maken over de inhoud van de beleidsverantwoording (programmaverantwoording).

DUURZAAMHEID

n.v.t.

RISICO'S (financieel/juridisch)

n.v.t.

FINANCIËLE CONSEQUENTIES

De hieronder vermelde financiële consequenties zijn onder voorbehoud van correcties. Het financiële resultaat ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 is afgerond € 2.412.000 voordelig. In dit voordelig resultaat zijn de voorgenomen toevoegingen en onttrekkingen aan reserves verwerkt. In het volgende overzicht is weergegeven hoe het resultaat over de programma's is verdeeld.

Bedragen x € 1.000

Jaarrekening 2021	Primaire begroting 2021	Begroting 2021 n.w.	Realisatie 2021	Resultaat
Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid	-3.248	-3.392	-3.281	111
Leefomgeving	-3.912	-5.740	-3.589	2.150
Samenleving	-18.571	-21.303	-19.431	1.872
Algemene dekkingsmiddelen, overhead & onvoorzien	25.358	25.907	26.978	1.071
Saldo voor reservemutaties	-373	-4.528	677	5.205
Mutatie reserves	373	4.528	1.735	-2.793
Saldo baten en lasten	0	0	2.412	2.412

Algemene toelichting op het resultaat

Het is per saldo een positief resultaat dat voor een groot deel wordt veroorzaakt door incidentele gebeurtenissen, zowel voor- als nadelig. Het gaat om het resultaat ten opzichte van de begroting 2021 na wijziging. Een begroting waarin als gevolg van een nadelig begrotingsresultaat en een per saldo nadelige uitkomst van de bestuursrapportages voor ongeveer € 1 miljoen dekking uit de reserve Nader te bestemmen middelen is geraamd. Deze bate is conform de raming, resultaatneutraal, ook in de realisatie verwerkt.

Het resultaat van € 2.412.000 positief ten opzichte van de begroting is voor ruim € 1,2 miljoen gerealiseerd door het niet uitgeven van (project)budgetten en de nog niet uitgegeven rijksbijdragen voor corona. Wij stellen voor deze niet uitgegeven budgetten via resultaatbestemming naar 2022 over te hevelen.

- Voor € 725.000 zijn het incidentele en structurele budgetten die niet volledig tot uitvoering zijn gekomen in 2021, onder andere door de coronacrisis, waardoor de werkzaamheden in 2022 worden voortgezet of ingehaald.
- Voor € 495.000 bestaat dit uit van het rijk ontvangen incidentele budgetten om de gevolgen van de coronacrisis te compenseren, die voor een deel in 2022 worden ingezet.

Daarnaast is er een positief resultaat in 2021 op de lopende begroting van ruim € 1,2 miljoen, onder andere door voordelen op de bouwleges, het budget voor de bijstandsuitkeringen, jeugdhulp, overhead en de algemene uitkering en nadelen op ruimtelijke ordening de voorbereiding van de ontwikkeling van zonnevelden, omdat genoemde initiatieven nog niet hebben geleid hebben tot concrete intentieovereenkomsten.

Bij de programma's, algemene dekkingsmiddelen, overhead en onvoorzien en in de paragraaf Corona worden de resultaten uitgebreid toegelicht.

In het volgende overzicht zijn de totale lasten en baten per programma opgenomen.

Bedragen x € 1.000

Jaarrekening 2021	Primaire begroting 2021	Begroting 2021 n.w.	Realisatie 2021	Resultaat
Baten				
Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid	302	302	334	32
Leefomgeving	7.767	9.729	9.199	-531
Samenleving	3.435	4.434	4.557	124
Algemene dekkingsmiddelen, overhead & onvoorzien	33.104	35.293	35.398	105
Totale Baten	44.608	49.757	49.488	-269
Lasten				
Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid	-3.550	-3.694	-3.615	79
Leefomgeving	-11.679	-15.469	-12.788	2.681
Samenleving	-22.006	-25.736	-23.988	1.748
Algemene dekkingsmiddelen, overhead & onvoorzien	-7.747	-9.386	-8.420	966
Totale Lasten	-44.981	-54.285	-48.811	5.474
Saldo voor reservemutaties	-373	-4.528	677	5.205
Onttrekking reserves	713	6.723	4.753	-1.970
Toevoeging reserves	-339	-2.195	-3.018	-822
Saldo reserves	373	4.528	1.735	-2.793
Saldo baten en lasten	0	0	2.412	2.412

Resultaatbestemming 2021

De raad wordt voorgesteld om ten laste van het voordelige rekeningresultaat van € 2.412.000 diverse budgetten over te hevelen naar 2022 om lopende projecten en activiteiten af te ronden, nieuwe projecten alsnog te starten, uitgestelde werkzaamheden te kunnen realiseren in 2022 en de gevolgen van corona voor de gemeenschap te dempen met een deel van de hiervoor ontvangen compensatiebedragen. Via resultaatbestemming wordt ook voorgesteld om voor de grondexploitaties uit te gaan van een vrijval van de risicoreserve grondexploitaties van € 930.000. Voor de grondexploitaties worden in de exploitatie zelf de winsten en mutaties in de verliesvoorzieningen verrekend met de reserve grondexploitaties. Ook wordt een nieuwe berekening gemaakt voor de risico's in de grondexploitaties. Het verschil tussen het saldo van de reserve en de benodigde reserve voor de risico's wordt via resultaatbestemming verwerkt, omdat de raad daarover gaat.

In het volgende overzicht is een samenvatting gegeven van de resultaatbestemming 2021. Per saldo wordt een bedrag van € 290.184 overgeheveld of bestemd. Voor een groot deel komen de over te hevelen budgetten uit voorgaande jaren en zijn gedekt via een reserve. Hierdoor is het effect op het rekeningresultaat minder groot, wat nog wordt versterkt door de vrijval uit de risicoreserve grondexploitaties. Uiteindelijk is het resultaat van de jaarrekening na resultaatbestemming € 2.121.629 voordelig.

Ook is een detailoverzicht van de over te hevelen budgetten opgenomen.

Over te hevelen budgetten en resultaatbestemming 2021		spec €	subtotaal €	totaal €	N/V
Resultaat 2021					
	Totaal saldo baten en lasten 2021			5.204.524	V
	Mutaties reserves 2021			-2.792.711	N
	Gerealiseerd resultaat 2021			2.411.813	V
Voorstel aanvullende resultaatbestemming					
I	Overheveling budgetten voorgaande jaren incl toevoeging 2021	873.369			
	Met dekking uit:				
	- reserve nader te bestemmen middelen	-738.860			
	- investeringsreserve	-100.605			
	- inkomsten	-17.991			
			15.913		
II	Overheveling incidentele budgetten 2021	1.498.651			
	Met dekking uit:				
	- reserve nader te bestemmen middelen	-464.599			
	- investeringsreserve	-14.795			
	- reserve onderhoud welzijnsgebouwen	-161.000			
	- inkomsten	-184.318			
			673.939		
III	Overheveling structurele budgetten 2021		34.814		
IV	Overheveling incidentele budgetten Corona tm 2021	691.401			
	Met dekking uit:				
	- reserve nader te bestemmen middelen	-188.466			
	- inkomsten	-7.417			
			495.518		
V	Vrijval reserve grondexploitaties op basis van risicobepaling		-930.000		
				290.184	N
Resultaat na bestemming				2.121.629	V

Algemene toelichting op de voorstellen voor over te hevelen budgetten en resultaatbestemming:

I. Overheveling budgetten voorgaande jaren inclusief aanvulling uit budgetten 2021
 Het betreft incidentele budgetten die in 2020 zijn overgeheveld naar 2021 en soms aangevuld met restantbudgetten uit 2021, waarvoor de werkzaamheden nog niet zijn afgerond. De budgetten zijn in principe afgedekt door onttrekking aan reserves. De budgetten blijven beschikbaar voor de resterende looptijd. De budgetten hebben onder andere betrekking op reconstructie wegen, aanpak achterstallig onderhoud buiten ruimte, verkeersmobiliteit, programma duurzaamheid, transitievisie warmte, wijkaanpak en energieloketten, cultuur historische waardenkaart, facilitaire zaken en uitvoering heroverweging breed.

II. Overheveling incidentele budgetten 2021
 In 2021 zijn incidentele budgetten beschikbaar gesteld voor incidentele werkzaamheden, al dan niet met dekking uit een reserve of inkomsten van derden. De uitvoering van de werkzaamheden loopt door in 2022 of start, mede als gevolg van corona, in 2022. De budgetten zijn onder andere beschikbaar gesteld voor Ruimtelijke visie duurzame energie, centrumarrangementen, onderhoud sportaccommodaties en zalencentra, implementatie nieuwe wet inburgering, versterking dienstverlening gemeenten, brede aanpak dak- en thuislozen, I-uitvoeringsplannen, incidentele invulling van de taakstelling bedrijfsvoering in 2023 en 2024 en uitvoering Bestuursopdrachten Heroverweging.

III. Overheveling structurele budgetten 2021
 Structurele budgetten worden in het lopende jaar ingezet. Voordelen zijn onderdeel van het rekeningresultaat van dat jaar en worden in principe niet overgeheveld naar een volgend jaar. In 2021 is op deze regel een uitzondering gemaakt voor een aantal budgetten. Enerzijds omdat werkzaamheden onder andere door corona zijn uitgesteld naar 2022, anderzijds omdat in 2022 extra kosten worden verwacht die niet in de begroting 2022 zijn voorzien. Het gaat om kleine bedragen o.a. voor inzet BOA's, de rekenkamercommissie en uitvoeringsprogramma spelen.

IV. Overheveling incidenteel ontvangen bedragen compensatie corona

In 2020 en 2021 zijn via het rijk vergoedingen ontvangen ter bestrijding van de gevolgen van de corona-crisis. Bij de 2e bestuursrapportage 2021 is aangegeven dat deze middelen voor zover niet uitgegeven in 2021 worden overgeheveld naar 2022. In de paragraaf corona wordt dit nader gespecificeerd en toegelicht.

V. Vrijval reserve grondexploitaties

De grondexploitaties zijn op basis van voorlopige cijfers verwerkt in de concept jaarrekening. De controle door de accountant is nog niet afgerond. Op basis van de concept winstneming en risico inschatting is een vrijval van de risicoreserve mogelijk van € 930.000 ten gunste van het rekeningresultaat 2021.

Detailoverzicht resultaatbestemming 2020

pr.	Budget	Lasten €	Baten €	Toelichting
I	Overhevelen budgetten voorgaande jaren incl toevoeging 2021			
1	Aanpak hondenpoep	1.000	-1.000	Ten laste van reserve nader te bestemmen middelen
1	Aanpak veilig buiten gebied	2.914	-2.914	Ten laste van reserve nader te bestemmen middelen
2	Reconstructie w egen	102.000	-102.000	Ten laste van reserve nader te bestemmen middelen
2	Aanpak achterstallig onderhoud (IBOR)	89.306	-89.306	Ten laste van investeringsreserve
2	Verkeersmobiliteit 2018 tm 2020 (infra-maatregelen)	54.595	-54.595	Ten laste van reserve nader te bestemmen middelen
2	Vitaal platteland (leaderprojecten)	25.462	-25.462	Ten laste van reserve nader te bestemmen middelen
2	Glasvezel buitengebied	7.053	-7.053	Ten laste van reserve nader te bestemmen middelen
2	Woningbouw : onderzoek Wijhe	11.299	-11.299	Ten laste van investeringsreserve
2	Programma Duurzaamheid	60.545	-47.045	Deels ten laste van reserve nader te bestemmen middelen
2	Sanering asbestdaken	10.413	-10.413	Ten laste van reserve nader te bestemmen middelen
2	Transitievise w armt e, w ijkaanpak en energieloketten	229.830	-229.830	Ten laste van reserve nader te bestemmen middelen
2	Hoogw aterbeschermingsprogramma	24.545	-24.545	Ten laste van reserve nader te bestemmen middelen
3	Transformatieplan Jeugd	12.900	-12.900	Ten laste van reserve nader te bestemmen middelen
3	Lokaal gezondheidsbeleid tm 2021 positieve gezondheid	17.991	-17.991	Dekking via vooruit ontvangen bedragen gezondheidszorg
3	Combinatiefunctionarissen	7.200	-7.200	Ten laste van reserve nader te bestemmen middelen
3	Cultuureducatie	7.648	-7.648	Ten laste van reserve nader te bestemmen middelen
3	Cultuur historische w aardenkaart	59.700	-59.700	Ten laste van reserve nader te bestemmen middelen
3	Incidentele stelpost onvoorzien Zw embad Wijhe	10.000	-10.000	Ten laste van reserve nader te bestemmen middelen
3	Volv assenenonderw ijs en laaggeletterdheid	4.003	-1.590	Dekking deels door vooruitontvangen bijdrage
4	LIAS	45.304	-45.304	Ten laste van reserve nader te bestemmen middelen
4	Facilitaire zaken	38.763	-38.763	Ten laste van reserve nader te bestemmen middelen
4	Heroverw egingen	50.898	-50.898	Ten laste van reserve nader te bestemmen middelen
II	Overhevelen incidentele budgetten 2021			
2	Ruimtelijke visie duurzame energie	147.495	-147.495	Ten laste van reserve nader te bestemmen middelen
2	Voorbereiding invoering Omgevingsw et	186.008		Overheveling restant invoeringsbudget naar 2022
2	Noordmanshoek gebiedsontw ikkeling	290.644	-290.644	Ten laste van reserve nader te bestemmen middelen
2	Woningbouw : startnotitie w oonvisie	14.795	-14.795	Ten laste van investeringsreserve bsv
2	TOP verplaatsing Welsum	35.000	-35.000	Bijdrage provincie Overijssel
2	Gebiedsgerichte aanpak Boskamp	25.000	-25.000	Bijdrage provincie Overijssel
2	Flexpools versnelling w oningbouw	35.000	-35.000	Bijdrage provincie Overijssel
2	Kw aliteitsborging bouw - en w oningtoezicht	10.379		Bijdrage v ia de algemene uitkering
2	Milieubeheer alg. risicoanalyse vth taken	3.832	-3.832	Ten laste van reserve nader te bestemmen middelen
2	Kozakken aan de IJssel	5.500	-2.500	Gesubsideerde project loopt door in 2022
2	Centrumarrangement tot en met deel 2	86.818	-86.818	Gesubsideerde projecten lopen door in 2022
3	Monumentenbeleid/kerkenvisie	25.000		Overhevelen naar 2022
3	Doorgeschoven onderhoud Nieuw e Coers	15.000	-15.000	dekking uit onderhoudsreserve
3	Doorgeschoven onderhoud Hooiberg	50.000	-50.000	dekking uit onderhoudsreserve
3	Doorgeschoven onderhoud Zalencentrum	96.000	-96.000	dekking uit onderhoudsreserve
3	Maatschappelijke begeleiding statushouders	65.489		Budget invoering nieuw e w et inburgering uitgesteld 2022
3	Inburgering: infoverzoeking en begeleiding	11.019		Incidentaal budget via algemene uitkering
3	Breed offensief participatie	8.675		Budget voor stroomlijning processen naar 2022
3	Versterking dienstverlening gemeenten	82.124		Structurele middelen via algemene uitkering
3	Gezond in de stad	5.000		Incidenteel budget voor impuls gezond in de stad
3	Bijeenkomsten en publicaties transformatie SD	5.000	-5.000	Budget 2021 tlv reserve NTBM naar 2022
3	Brede aanpak dak- en thuislozen	49.628	-17.628	Inc budget 2020/21 naar 2022 deels via reserve NTBM
4	Overheidsparticipatie	14.495		Budget deels ingezet, restant naar 2022
4	Voordeel DOWR ingezet voor taakstelling BV	141.000		Inzet voor 63k in 2023 en 78k in 2024
4	Heroverw egingen: uitvoering BO voorliggend veld	50.000		Budgetoverheveling naar 2022
4	I-uitvoeringsplannen 2021	39.750		Uitvoeringsplannen schuiven deels door naar 2022
III	Overhevelen structurele budgetten 2021			
1	Inzet BOA's op toezicht en handhaving	7.050		Door corona taken overgeheveld naar 2022
1	APV: veilige omgeving	5.000		Budgetoverheveling naar 2022
1	Rekenkamercommissie	4.000		Budgetoverheveling naar 2022
2	Uitvoeringsprogramma spelen	15.000		Restant budget ivm doorgeschoven projecten naar 2022
3	Budget antidiscriminatievoorziening	3.764		Restant budget 2021 na verhoging AU voor activiteiten 2022
IV	Overhevelen incidenteel ontvangen bedragen compensatie corona			
div	Corona compensatie budgetten 2020 en 2021	691.401	-195.883	Budget(restant) naar 2022 deels via reserve NTBM
V	Vrijval reserve grondexploitatie		-930.000	Onttrekking op basis raadsbesluit
	Totaal lasten en baten	3.098.235	-2.808.051	
	Saldo	290.184		

Effecten coronavirus

Na het uitbreken van corona in maart 2020 stond ook 2021 in het teken van corona. Wij hebben een specifieke paragraaf over corona toegevoegd aan deze jaarstukken.

De gemeente heeft extra kosten moeten maken door extra ondersteuning van verschillende doelgroepen, voor toezicht en handhaving, communicatie, etc. Ook zijn inkomsten achtergebleven, doordat activiteiten niet door konden gaan. Het rijk heeft gemeenten daarvoor ruim gecompenseerd. Door de aanhoudende pandemie konden de beschikbare middelen niet of niet volledig ingezet worden. Bij de jaarrekening wordt voorgesteld de resterende middelen over te hevelen voor inzet in 2022 en 2023 op basis van vastgestelde activiteiten. Hiervoor wordt verwezen naar een apart voorstel hierover.

Weerstandsvermogen

De ratio van het weerstandsvermogen wordt als volgt berekend:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Totale weerstandscapaciteit}}{\text{Financiële impact risico's bij 90\% zekerheid}}$$

Op grond van de huidige gegevens bedraagt de ratio voor resultaatbestemming € 7.231.733 / € 1.108.530 = afgerond 6,52. In aansluiting op de door uw raad vastgestelde nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement betekent een ratio van 6,52 dat het weerstandsvermogen uitstekend is. In de nota is daarover het volgende bepaald: wij streven naar een weerstandsvermogen waarvan de ratio ligt tussen 1,0 en 1,4.

Na resultaatbestemming krijgt de reserve een omvang van € 7.961.477.

Op grond van deze reserve-omvang bedraagt de ratio € 7.961.477 / € 1.108.530 = afgerond 7,18.

Deze ratio is volgens de door uw raad vastgestelde nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement ook uitstekend. De grondslag voor de berekening van de ratio is door vaststelling van de nota reserves en voorzieningen gewijzigd. De ratio heeft de invloed verloren. Het nieuwe college zal opnieuw beoordelen of er aanleiding is om de normen voor deze ratio bij te stellen. Dit zal gebeuren bij de evaluatie van de genoemde nota en afdoening van de daarbij gedane toezegging. Bij wijziging is ook een wijziging van de nota Weerstandsvermogen nodig.

AANPAK/UITVOERING

Na definitieve formele instemming met de conceptjaarstukken 2021 (inclusief het raadsvoorstel m.b.t. de resultaatbestemming) op 24 mei zullen de jaarstukken digitaal uiterlijk op 27 mei aan de raad verzonden worden. Vaststelling door de raad is gepland op 4 juli a.s. Technische behandeling met de woordvoerders in de raad is gepland op 20 juni a.s. (20.00 uur in aanwezigheid van de accountant).

Een persbericht is toegevoegd.