

1^e Bestuursrapportage & 2e Nieuwsbrief 2021

26-07-2021



Definitief vastgesteld door raad dd. 8 juli 2021

9 Overzicht reserves

Ter informatie is het verloop van de algemene reserves in onderstaande tabel opgenomen. Het resultaat van de 1^e burap 2021 is nog niet verwerkt in de stand van de algemene reserve, zoals opgenomen in onderstaande tabel. Het resultaat van de jaarstukken 2020 geeft een negatief resultaat van € 1.010.000 welke we in onderstaand overzicht, vooruitlopend op de vaststelling van het resultaat 2020 en de resultaatbestemming door de raad op 8 juli 2021, is opgenomen ten laste van de algemene reserve. Zoals gebruikelijk worden resultaten pas verwerkt in de algemene reserve, ná vaststelling van de jaarrekening. Onder de tabel wordt ter informatie het beleid weergegeven ten aanzien van deze reserves.

Mutatie reserves	(Concept) Rekening 2020	Primitief	1e wijziging	Wijziging 1e burap 2021	Stand ultimo
Algemene reserve					
Algemene reserve	3.027	-55	-	-	2.972
Resultaat jaarrekening 2020	-1.010	-	-	-	-1.010
Saldo Algemene reserves	2.017	-55	-	-	1.962
Bestemmingsreserves					
Reserve Dekking afschrijvingslasten schoolgebouw	5.095	-144	-	-	4.951
Reserve Dekking huurlasten Jan Hekmanschool	3.731	-116	-	-	3.615
Reserve Dekking kapitaallasten gemeentehuis	1.120	-280	-	-	840
Reserve Groot Planmatig Onderhoud	934	-73	-50	-39	772
Reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen	576	98	-	-	674
Reserve Ontwikkeling ruimtelijke projecten	487	-330	-	121	278
Reserve Inventaris	221	36	-	-	257
Reserve Uitvoering collegeprogramma	176	-6	-140	-10	21
Reserve Regionale samenwerking wonen en ec. zkn	51	-13	-	-	39
Reserve Cultuurfonds	42	2	-26	-	18
Reserve Groen	30	15	-	-	45
Reserve SLOK	11	-	-	-	11
Reserve Ontwikkeling Duo+	6	-7	-	-	-1
Saldo bestemmingsreserves	12.480	-817	-216	72	11.519
Totaal mutatie reserves	14.497	-872	-216	72	13.481

1e wijziging RV20-64

Vanuit de 1e begrotingswijziging/2e burap komen de volgende mutaties:

- - € 50.000; Reserve Groot Planmatig Onderhoud lagere toevoeging € 50.000 BOR i.v.m. andere financiering buitenruimte
- - € 140.000 vanuit 1^e begrotingswijziging, vrijval Reserve Uitvoering Collegeprogramma.
- - € 26.000 vanuit 1^e begrotingswijziging, vrijval Reserve Cultuurfonds

Vanuit de 1e burap 2021 komen de volgende mutaties:

- - € 10.000 Buitensportplek vanuit de Reserve Uitvoering Collegeprogramma.
- € 121.000 actualisatie projecten resulteert in een toevoeging Reserve Ontwikkeling ruimtelijke projecten.
- - € 39.000 onttrekking, vanuit 2^e Burap 2020 Groot Planmatig Onderhoud Prins Hendrikstraat.

9.1 Beleid algemene reserves

De **algemene reserve niet vrij besteedbaar** heeft als ondergrens minimaal € 1 miljoen en maximaal 10% van de totale lasten bij begroting of jaarrekening. Het doel hiervan is het vormen van een buffer voor het opvangen van calamiteiten en risico's.

Als de ondergrens van € 1 miljoen wordt bereikt doet het college een voorstel tot herstel van deze bufferfunctie. Met de algemene reserve niet vrij besteedbaar kan een periode worden overbrugt indien bijvoorbeeld de inkomsten ineens sterk afnemen door veranderend rijksbeleid of bepaalde lasten sterk stijgen.

Het surplus hierboven is in principe vrij besteedbaar, rekening houdend met de noodzakelijke berekende weerstandscapaciteit. In de nota reserves en voorzieningen 2017 is aangegeven dat deze **algemene reserve vrij besteedbaar** tevens minimaal € 1 miljoen moet bedragen ter extra borging van de weerstandscapaciteit.