Jaarstukken 2020

20-07-2021

Definitief vastgesteld dd. 8 juli 2021

Financieel resultaat 2020

De programmarekening 2020 sluit met een negatief saldo van € 1.010.000. Ten opzichte van de tweede tussentijdse rapportage/vierde nieuwsbrief 2020 is het resultaat over 2020 afgerond € 669.000 minder negatief uitgevallen, dan gedurende het jaar was ingeschat (resultaat van negatief € 1.679.000), maar negatiever dan de oorspronkelijke begroting waarin een overschot van € 60.000 begroot was. In het jaarverslag zijn belangrijke afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de programmarekening toegelicht.

Resultaatbestemming

Conform de vastgelegde beleidslijn worden jaarrekeningoverschotten aan de algemene reserve vrij besteedbaar toegevoegd en de tekorten daaraan onttrokken. Bij de vaststelling van de jaarrekening behoeft derhalve geen besluit meer te worden genomen inzake de bestemming van het jaarresultaat. Op elk gewenst moment kunnen voorstellen worden gedaan betreffende een eventuele bestemming van (een deel van) de algemene reserve vrij besteedbaar.

Investeringen

Het herziene investeringsschema in de begroting 2020 kwam uit op een totaal investeringsbedrag van € 4.852.000 voor het jaar 2020. Tussentijds is de investeringsplanning bijgesteld. De gewijzigde investeringsplanning kwam daarmee uit op een investeringsbedrag van € 667.000. De afwijking ten opzichte van de primitieve begroting komt voornamelijk door uitgestelde investeringen in riool en diftar. De realisatie 2020 is uitgekomen op € 580.000. In de bijlagen is een overzicht opgenomen van alle investeringen.

Reserves en voorzieningen

In de raadsvergadering van 12 oktober 2017 is het reservebeleid geactualiseerd middels de Nota reserves en voorzieningen 2017.

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 overbrugd 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.

De algemene reserve is opgesplitst in een algemene reserve niet vrij besteedbaar en een algemene reserve vrij besteedbaar, samen vormen ze de minimale ondergrens van de algemene reserve van € 2.000.000. De stand van de algemene reserve per 31-12-2020 bedraagt € 3.027.000 en voldoet hiermee aan de gestelde ondergrens van de algemene reserve.

In de toelichting op de balans wordt de stand van alle reserves weergegeven.