

Financiële samenvatting

Hieronder geven wij de financiële resultaten van 2021 op hoofdlijnen weer. Verder is een overzicht van onze reservepositie opgenomen.

Financiële resultaat op hoofdlijnen

De jaarrekening sluit met een positief resultaat van € 1.221.451. In de tussenrapportage 2021 werd rekening gehouden met een voordelig saldo van € 14.465. Een verkort overzicht van de lasten en baten over 2021 luidt als volgt:

Programma	Begroting 2021		begr. na wijz. 2021		Rekening 2021	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
Mens & Samenleving	18.257.304	946.090	19.056.599	1.226.090	20.149.757	1.944.539
Kunst, cultuur & erfgoed	794.491	263.746	1.202.953	587.646	1.054.398	383.163
Leefomgeving & duurzaamheid	21.092.397	11.300.213	24.048.193	13.679.559	25.208.168	17.076.451
Economie, toerisme & recreatie	11.526.514	6.453.066	11.462.957	6.498.661	12.056.064	6.176.737
Bestuur en dienstverlening	12.382.275	45.212.866	12.679.367	46.472.578	12.849.786	46.958.735
Totaal	64.052.981	64.175.981	68.450.069	68.464.534	71.318.173	72.539.624
Geraamd begrotingssaldo/ gerealiseerd resultaat (-=N/+V)		123.000		14.465		1.221.451

Het verloop van het verwachte resultaat naar het werkelijk resultaat (opgenomen zijn afwijkingen > € 50.000) is als volgt:

Programma/taakveld	Onderwerp	Voordelig	Nadelig	I/S/N
Verwacht resultaat Tussenrapportage 2021		14.645		
Mens en samenleving				
Samenkracht en burgerparticipatie	Jeugd- en jongerenwerk		312.870	I
Samenkracht en burgerparticipatie	Kleinschalig Collectief Vervoer	54.621		I
Wijkteams	Loketvoorziening Sociaal Domein	127.964		I
Maatwerk voorzieningen (WMO)	WMO Voorzieningen	81.351		I
Maatwerk dienstverlening 18-	Niet vrij toegank. Voorz. Jeugdzorg		414.943	I
Maatwerk dienstverlening 18-	Landelijk Transitie Arrangement		359.235	I
Geëscaleerde zorg 18-	Veiligheid Jeugdzorg		95.219	I
Volksgezondheid	Openb. gezondheidszorg/ Centr. Jeugd en gezin	76.000		I
Mutaties reserves	Beschikking over de reserves	217.423		I
Leefomgeving en duurzaamheid				
Cultuur	Kunst- en Cultuurbeleid	78.119		I
Cultureel erfgoed	Monumenten	60.463		I
Mutaties reserves	Beschikking over de reserves		182.944	I

Programma/taakveld	Onderwerp	Voordelig	Nadelig	I/S/N
Leefomgeving en duurzaamheid				
Crisisbeheersing	Steunfonds Covid-19		277.331	I
Verkeer, wegen en water	Wegen, straten en pleinen	848.812		I
Verkeer, wegen en water	Div. Projecten	187.745		I
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Grondexploitaties, tussentijds winst	107.900		I
Sportaccommodaties	Diverse accommodaties	121.506		I
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Openbaar groen	200.560		I
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Verbeter openbaar groen	280.000		I
Afval	Gemeente reiniging/ milieustraat	71.000		I
Afval	Overige milieustraat	56.485		I
Milieubeheer	Energietransitie/ duurzaamheid	276.300		I/N
Ruimtelijke Ordening	Ruimtelijke Ordening/ Omgevingswet	561.000		I/N
Ruimtelijke Ordening	Overige gronden/ plan	476.400		I
Wonen en bouwen	Exploitatie overige panden	100.000		N
Mutaties reserves	Beschikking over de reserves		551.192	I/N
Economie , toerisme en recreatie				
Bedrijfsloket en -regelingen	Agro foodcluster		400.000	N
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Openluchtrecreatie	55.500		I/N
Inkomensregelingen	Gebundelde Uitkering inkomensvoorz. gem.		272.000	S
Inkomensregelingen	Uitvoeringskosten participatiewet		104.000	I
Inkomensregelingen	Gem. minimabeleid en Bijstandsbesluit zelfstandigen		167.000	I
Begeleide participatie	Sociale werkvoorziening /participatiebdget		317.000	I
Mutaties reserves	Beschikking over de reserves	286.088		I/N
Bestuur en dienstverlening				
Bestuur	Wethouders/ voorm. wethouders pensioenfonds	257.000		I
Bestuur	Gemeenschappelijke regelingen	74.000		I
Burgerzaken	Reisbescheiden		77.123	I
Ondersteuning organisatie	Verschillende afdelingen		820.991	I
Overige baten en lasten	Onvoorziene lasten		50.226	I
Algemene uitkering gemeentefonds	Alg. uitkering/ SPUK regeling/ steunfonds Covid	964.228		I
Mutaties reserves	Beschikking over de reserves	48.099		I
Diverse overige verschillen*			59.683	I
Totaal		5.683.208	4.461.757	

Programma/taakveld	Onderwerp	Voordelig	Nadelig	I/S/N
Voordelig resultaat jaarrekening 2021		1.221.451		

**Dit betreft het saldo van diverse verschillen. In de financiële verantwoording bij de afzonderlijke programma's is een meer gedetailleerde toelichting opgenomen van de verschillen boven € 50.000 per taakveld. Tevens worden de verschillen daar bruto toegelicht. Een compensatie met een afwijkende mutatie uit een reserve komt in de toelichting zowel terug bij het taakveld waarop de kosten worden verantwoord als bij de mutaties in de reserves van het betreffende programma. In bovenstaand samenvattend overzicht worden deze verschillen niet vermeld.*

Reservepositie

Op 9 november 2017 is de geactualiseerde nota "Reserves en voorzieningen" door de gemeenteraad vastgesteld. In principe zijn er nog een 6-tal reserves. Een vergelijkend overzicht van 2020 en 2021 is als volgt:

Reserves	31-12-2021	31-12-2020
Algemene reserve	8.896	11.340
Waarvan vrije ruimte	6.047	7.916
Reserve Transitie Organisatie	855	1.416
Reserve Ruimtelijke Ontwikkeling (RO)	-	44
Reserve Economische ontwikkeling	2.278	1.479
Reserve Beheer openbare ruimte	7.238	7.515
Bestemmingsreserve overig	11.657	12.443
Totaal	30.924	34.237

Vrije ruimte algemene reserve

De weergegeven vrije ruimte is het bedrag aan vrije reserves exclusief de eventuele verplichtingen die er op de algemene reserve nog drukken. Zoals in de toelichting op de balans is aangegeven betreft het op de algemene reserve drukkende bedrag aan verplichtingen per 31 december 2021 € 861.530 en is er in de meerjarenbegroting 2022-2025 totaal een bedrag van € 318.500 aan verplichtingen opgenomen. Hierdoor bedraagt de netto vrije ruimte van de algemene reserve dan **€ 4.866.800**, zie onderstaande tabel.

Vrije ruimte Algemene Reserve (bedrag * 1.000)	
Stand vrije ruimte	6.047
Overloop verplichtingen 2021 naar 2022	861
Verplichtingen meerjarenbegroting 2022-2025	319
Netto vrije ruimte algemene reserve	4.867

De vrije ruimte van de algemene reserve is boven de minimale ondergrens van € 2.000.000 gebleven zoals is opgedragen in de motie "ondergrens Algemene Reserve" van 7 november 2019. Voor nadere analyses, toelichtingen en specificaties wordt verwezen naar hetgeen bij de diverse afzonderlijke onderdelen in de jaarrekening is opgenomen.