

Technische vragen ODMH

Van : Theo Krins – ChristenUnie
Datum vraag : 18 mei 2020
Onderwerp : Technische vragen jaarstukken ODMH

Datum antwoord : 20 mei 2020

3.2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het streefsaldo van het weerstandsvermogen bedraagt dus € 1.574.290. De aanwezige weerstandscapaciteit bedraagt per 31 december 2019 € 1.402.500. Geconcludeerd kan worden dat de berekende aanwezige weerstandscapaciteit 89,1% (in 2018: 86,6%) van het gewenste weerstandsvermogen bedraagt.

Wat is het effect van de storting van € 760.429 (vrijval) in de bestemmingsreserve onderhoud voor het weerstandsvermogen?

Antwoord: De vrijval van de onderhoudsreserve ten gunste van het resultaat heeft géén effect op de hoogte van het weerstandsvermogen c.q. op het dekkingspercentage. Vanwege de actualisering van de reserve voor groot onderhoud is het saldo van deze reserve in 2019 'bevroren', in afwachting van een bijgesteld rapport (is nu in 2020 in de maak). Op grond van de accountantswetgeving dient in zo'n situatie ('bevriezing') de volledige reserve via het resultaat naar het volgende jaar geboekt te worden, waarna het betrokken bedrag van de reserve in het nieuwe boekjaar (2020) weer terug wordt geboekt als onderhoudsreserve. Het betreft hier dus louter een technische mutatie, zonder consequenties voor de weerstand.

Kengetallen

Kengetallen:	Verloop van de kengetallen		
	Verslag 2018	Begroting 2019	Verslag 2019
netto schuldquote	17,3%	14,4%	19,2%

Wat is de oorzaak van de forse verschil van het percentage van de netto schuldquote op basis van de begroting en het feitelijke resultaat in 2019?

Antwoord: De netto schuldquote is het saldo van de schulden minus de vorderingen in verhouding tot de totale opbrengsten. Omdat de baten in de jaarrekening in de regel hoger zijn dan in de begroting schommelt het percentage. Dit is dus het gevolg van extra opdrachten/productie gedurende de het jaar.