

Prognose Algemene Reserve per 25 juni 2020

Gehanteerde uitgangspunten:

- Jaarlijkse begrotingstekorten op pm gezet
- Al rekening gehouden met de posten op het PNL 2021-2024
- Vorming BR voor tekorten Sociaal Domein per 1-1-2020
- Hogere opbrengst Precariobelasting toegevoegd aan AR (2021 laatste jaar)

Werkelijk saldo 31-12-2019 voor resultaatbestemming	19.160.345
Onttrekking nadelig saldo jaarrekening 2019	-194.882
Aangepast verwacht saldo 1-1-2020	18.965.463
AF: vorming BR voor tekorten Sociaal Domein	-9.027.000
Aangepast verwacht saldo 1-1-2020	9.938.463
Verwacht begrotingstekort 2020 op basis van 1e berap 2020	-1.899.048
<u>Onttrekkingen:</u>	
- PNL-bedrag posten jaarschijf 2020	-1.669.706
- adm. en begrotingswijzigingen 2020 t/m raad april 2020	-142.210
- restanten van claims uit voorgaande jaren (t/m 2019)	-1.916.711
- dekking maatregelen compensatie corona effecten 2020	pm
<u>Storting:</u>	
- (eenmalige) begrotingsposten 2020	7.145
- verwacht saldo grondcompl. Elst Zuid	19.000
- restant verwachte winstuitkering GEM Westeraam na aftrek VPB	200.000
Verwacht saldo 1-1-2021	4.536.933
Verwacht begrotingstekort 2021	pm
<u>Onttrekkingen:</u>	
- PNL-bedrag posten jaarschijf 2021 (bestaand PNL)	-535.667
- dekking maatregelen compensatie corona effecten 2021	pm
<u>Storting:</u>	
- (eenmalige) begrotingsposten 2021	7.145
- verwacht saldo grondcompl. Steenbeekstraat	103.000
- hogere opbrengst Precariobelasting dan raming (2,8 mln +/- 0)	2.800.000
Verwacht saldo 1-1-2022	6.911.412
Verwacht begrotingstekort 2022	pm
<u>Onttrekkingen:</u>	
- PNL-bedrag posten jaarschijf 2022	-333.667
<u>Storting:</u>	
- (eenmalige) begrotingsposten 2022	7.145
Verwacht saldo 1-1-2023	6.584.890
Verwacht begrotingstekort 2023	pm
<u>Onttrekkingen:</u>	
- PNL-bedrag posten jaarschijf 2023	-15.000
<u>Storting:</u>	
- (eenmalige) begrotingsposten 2023	7.145
Verwacht saldo 1-1-2024	6.577.035
Verwacht begrotingstekort 2024	pm
<u>Onttrekkingen:</u>	
- PNL-bedrag posten jaarschijf 2024	0
<u>Storting:</u>	
- (eenmalige) begrotingsposten 2024	7.145
Verwacht saldo 31-12-2024	6.584.180

In dit overzicht zijn diverse 'pm'-posten (begrotingssaldi) opgenomen die we pas kunnen kwantificeren nadat het proces van de begroting 2021-2024 verder is vormgegeven. De gewenste omvang van de algemene reserve dient gerelateerd te worden aan de omvang van de geïnventariseerde risico's. De streefwaarde weerstandsratio is minimaal 1,4 (saldo AR gedeeld door saldo risico's), op grond van de vastgestelde Nota Risicomanagement 2018, met bijbehorende kwalificatie 'ruim voldoende'. Bij een saldo AR van € 6,5 miljoen en recente inventarisatie risico's van € 8,3 miljoen (zie jaarstukken 2019) zou de weerstandsratio uitkomen op slechts 0,8 (kwalificatie 'onvoldoende').