

Bijlage: Resultaatbestemming en mutaties reserves Jaarstukken 2021

In deze bijlage worden de voorstellen voor resultaatbestemming Jaarstukken 2021 kort toegelicht samen met de mutaties in de reserves.

A. In de volgende tabel is wordt de voorgestelde resultaatbestemming op een rijtje gezet:

Resultaatbestemming 2021		
Bedragen afgerond in €		
	Resultaat 2021	3.929.000
1	budgetoverheveling (netto)	764.000
2	toevoegen aan reserve beheer openbare ruimte	204.000
3	Budget arbeidsparticipatie	150.000
4	toevoegen naar algemene reserve vrij besteedbaar	2.811.000
		<u>3.929.000</u>
	Restant	0

1. Budgetoverheveling;

Dit zijn de voorgestelde budgetoverhevelingen die voldoen aan de criteria zoals opgenomen in de financiële verordening. Een nadere toelichting is te vinden in hoofdstuk 1 van de Jaarstukken 2021 onder voorstellen budgetoverheveling.

**	Omschrijving	Lasten	Baten	Reserve	Saldo
A01	Pilot Integrale Beveiligingsplannen	94.762		94.762	0
A02	Risico analyse VTH	10.000		10.000	0
A03	Actieplan Corona SD preventiebeleid en brede toegang	37.000			37.000
A04	Organisatieontwikkeling	40.000			40.000
A05	DNA van Dalfsen	68.000		34.448	33.552
A06	Experiment Beschermd thuis	147.000			147.000
A07	Actieplan Corona MO betreft 2x subsidie	15.000			15.000
A08	Energie neutraal verbouwen woningeigenaren	18.000			18.000
A09	RijksRegelingEnergiebesparingWoningen (REW)	35.000			35.000
A10	Implementatie verplichtingenadministratie / vervanging fin pakket	129.000			129.000
A11	Implementatie budget IBOR	28.250		28.250	0
A12	Ombouw toiletgroep kindercentrum Driehoek	10.000			10.000
A13	Herinrichting Westerhof	139.200			139.200
A14	Omgevingswet	249.000		168.027	80.973
A15	Warmteplannen	166.000		166.000	0
A16	Inhalen Covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	69.000			69.000
A17	Security roadmap	41.000		41.000	0
A18	Subsidiëring duurzame dorpen	50.000		50.000	0
A19	Implementatie systeem Meldingen Openbare Ruimte	10.000			10.000
	Budgetoverheveling A	1.356.212	0	592.487	763.725

2. Toevoegen aan de reserve beheer openbare ruimte:
 - a. Budget vervangen beschoeiing Kon. Wilhelminalaan. Het budget hiervoor was € 110.000 en in de exploitatie begroot. Conform de regels is dit als investering verantwoord. Daarom wordt nu voorgesteld om vooruitlopend op de uitwerking van de beheer- en onderhoudsplannen dit restantbudget toe te voegen aan de Bestemmingsreserve Beheer Openbare Ruimte. Het doel van de bestemmingsreserve Beheer Openbare Ruimte is het in stand houden van de openbare ruimte.
 - b. In 2021 is het 'beleidsplan licht en donkerte' vastgesteld. Hiermee is besloten dat de uitgaven als investering moeten worden gezien. Het budget was als uitgaaf in de exploitatie begroot. Conform de regels is dit als investering verantwoord. Ook hier nu het voorstel om dit restant budget toe te voegen Bestemmingsreserve Beheer Openbare Ruimte.
3. Zoals in het vastgestelde plan Grip Op Re-integratie is aangekondigd zien we binnen het bestaande beleidskader mogelijkheden om een extra impuls te geven aan de doorstroom en - waar mogelijk – op termijn uitstroom van uitkeringsgerechtigden. In 2021 is flink ingezet op de categorie Werkfit. Het aantal bijstandsgerechtigden in die categorie is in 2021 verder afgenomen hetgeen heeft gerealiseerd tot lagere uitkeringslasten. In 2022 willen we extra inzetten op begeleiding van statushouders op de werkvloer en het uitvoeren van loopbaantesten. Ook is er extra inzet nodig voor jobcoaching en zullen meer loonwaardemetingen worden uitgevoerd. Voorgesteld wordt hiervoor eenmalig een bedrag van € 150.000 voor arbeidsparticipatie beschikbaar te stellen.
4. Resultaten van de jaarstukken, zowel voordelig als nadelig, worden afgewikkeld via de algemene reserve vrij besteedbaar.
Conform de nota reserves en voorzieningen wordt voorgesteld het resultaat van de jaarstukken te storten in de algemene reserve vrij besteedbaar.
5. Er is één budget 2021 die niet voldoet aan de voorwaarde uit de financiële verordening van maximaal twee keer overhevelen. Het college is niet bevoegd te besluiten tot deze overheveling. Het genoemde budget is nodig om de software voor VTH in te richten voor gebruik Omgevingswet. De Omgevingswet is in 2021 wederom uitgesteld. De leverancier heeft de software in 2021 niet kunnen leveren. Om de afronding van deze activiteiten te continueren wordt de raad voorgesteld voor een derde keer over te gaan tot budgetoverheveling en € 13.700 over te hevelen naar 2022. Deze lasten worden onttrokken aan de bestemmingsreserve budgetoverheveling en is budgetneutraal .Daarom is deze niet opgenomen in bovenstaande tabel.

B. Hierna zijn de mutaties tussen de reserves in beeld gebracht:

Verschuivingen tussen reserves		
1	van ARVB naar budgetoverheveling	78.000
2	van reserve reeds bestemd naar ARVB	35.179
3	van reserve budgetoverheveling naar ARVB	42.304
4	van reserve grondexploitatie naar ARVB	933.000

1. Dit betreft verschuivingen van de algemene reserve vrij besteedbaar naar de reserve budgetoverheveling als gevolg van voorstellen A11 en A18 tot budgetoverheveling zoals hiervoor in de tabel benoemd.
2. Door de vrijval van een aantal claims op de reserve reeds bestemd (gebiedsontwikkeling (€ 25.000) en update internet (€ 10.000) en een afronding) wordt voorgesteld € 35.179 over te hevelen naar de algemene reserve vrij besteedbaar.
3. Door de vrijval van claims op uitvoering transformatie/beleidsplan € 23.300, viering 75 jarige bevrijding (€ 14.000) en ontwikkeling primair onderwijs middengebied € 5.004 wordt voorgesteld in totaal € 42.304 over te hevelen van de reserve budgetoverheveling naar de algemene reserve vrij besteedbaar.
4. Jaarlijks wordt na actualisatie van de grondexploitaties een risicoanalyse uitgevoerd. Op basis daarvan is de benodigde risicobuffer € 1.500.000. Deze buffer wordt aangehouden in de reserve grondexploitaties. Het saldo van de reserve grondexploitatie is per 31/12/2021 € 2.433.000. Voorgesteld wordt om € 933.000 vrij te laten vallen en toe te voegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar.

C. Op te heffen reserve

opheffen reserve
reserve verkoop preferente aandelen Vitens

Het doel waarvoor de Reserve verkoop preferente aandelen Vitens is ingesteld is gerealiseerd, daarom wordt voorgesteld deze op te heffen. Het saldo van de reserve was nul.