

**Aan** : Commissie middelen  
**Van** : Arianne de Wit  
**Datum** : 04-07-2022  
**Onderwerp** : Vragen over weerstandsvermogen en financieel dashboard

---

### Weerstandsvermogen:

Tijdens de commissie middelen vergadering van 15 juni jl. is de vraag gesteld wat de ratio van het weerstandsvermogen zou zijn als de Enecogelden buiten beschouwing worden gelaten. De ratio zou dan 1,2 zijn op basis van de geïdentificeerde risico's bij de jaarrekening 2021.

De berekening is als volgt:

WEERSTANDSVERMOGEN - Uitgangspunt: 31 december 2021	
<b>Weerstandvermogen moet tussen de 1,8 en 2,2 zijn.</b> <b>In de financiële verordening is voor Heemstede bepaald dat de ratio minimaal 2 moet zijn.</b>	
Stand algemene reserve	24.352.000
Risico's	4.152.000
Ratio	5,87
Stand algemene reserve	24.352.000
Aandeel Eneco	19.340.000
Saldo	5.012.000
Saldo	5.012.000
Risico's	4.152.000
Ratio	1,2
Benodigd voor norm 2	8.304.000

### Financieel dashboard:

Tijdens de commissie middelen is er een vraag gesteld over het financieel dashboard. In tegenstelling tot wat in de commissie is gezegd is het financieel dashboard verschillende keren verstrekt. Bij deze memo vindt u de laatste versie die begin 2022 aan de raad is verstrekt.

Over het financieel dashboard in de huidige vorm is in de auditcommissie van december 2021 het volgende afgesproken:

- Het dashboard over 2021 wordt nogmaals verstrekt begin 2022.
- Eind 2022 vindt er opnieuw een evaluatie plaats over de P&C cyclus van het jaar 2022. Hierbij wordt ook besproken welke gegevens worden gemist door de raad.
- Doel is deze gegevens te integreren in een bestaand P&C document en geen separaat dashboard meer te verstrekken.

In het collegebesluit "doorontwikkeling P&C cyclus en P&C producten" van 15 maart 2022 is hierover het volgende opgenomen:

## **5. Financieel dashboard**

In de beleidsnotitie Planning en controle cyclus is opgenomen dat er jaarlijks een eenvoudige infographic wordt gemaakt die de raad inzicht geeft in belangrijke incidentele of structurele tekorten of overschotten. In de huidige infographic wordt geen informatie gegeven die niet al is opgenomen in de P&C documenten. Met de nieuwe raad gaan wij graag in gesprek over welke informatie wordt gemist en hoe dit kan worden verwerkt in de reguliere P&C cyclus.