

2021

2e Bestuursrapportage



Gemeente Terschelling

9-11-2021

Inhoudsopgave

Inleiding.....	2
1. Overzicht (meerjaren)resultaat 2021 tot en met 2025	3
2. Nieuw beleid.....	3
3. Sociaal domein.....	5
4. Algemene uitkering.....	7
5. Personele lasten.....	9
6. Ontwikkeling van het weerstandsvermogen.....	10
Conclusie	11

Inleiding

Deze 2^e bestuursrapportage heeft tot doel een beeld te schetsen van de financiële situatie per 31 augustus 2021 en geeft tevens een doorkijk op de invloed hiervan op de meerjarenbegroting 2022-2025. Uitgangspunt zijn de uitkomsten van de 1^e bestuursrapportage 2021 en de kadernota 2022.

De 2^e bestuursrapportage 2021 heeft de volgende opbouw, te weten:

- De ontwikkeling van het (meerjaren)resultaat in de jaren 2021 tot en met 2025;
- Een toelichting op het in deze bestuursrapportage verwerkte nieuw beleid;
- Verloop van de budgetten met betrekking tot het Sociaal Domein op basis van de voortgangsrapportage tot en met juni 2021 en prognoses van de Dienst Noardwest Fryslân;
- Een toelichting op de septembercirculaire 2021 van de Algemene Uitkering uit het gemeentefonds;
- Een rapportage van de ontwikkeling van de personele lasten;
- De ontwikkeling van het weerstandsvermogen in de jaren 2021 tot en met 2025 na verwerking van de resultaten van de 2^e bestuursrapportage 2021;

Als de raad met deze bestuursrapportage instemt, dan staat feitelijk de 2^e begrotingswijziging 2021 ook vast. Deze begrotingswijziging zal u in een latere vergadering worden voorgelegd ter besluitvorming.

Deze bestuursrapportage is op 9 november 2021 door het college vastgesteld en wordt op 24 november 2021 in de raadscommissie en op 15 december 2021 door de raad besproken.

Terschelling,

Hoogachtend,

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Terschelling,

H.M. de Jong,

C.M. van de Pol,

Secretaris-directeur

Burgemeester

1. Overzicht (meerjaren)resultaat 2021 tot en met 2025

Onderstaand geven wij een overzicht van de verwachte ontwikkeling van het meerjarenresultaat over de jaren 2021 tot en met 2025, waarbij wij aansluiting hebben gezocht bij de financiële ontwikkelingen die hebben plaatsgevonden.

Overzicht wijzigingen 2e Bestuursrapportage 2021								
in €	GRB	KLP	2021	2022	2023	2024	2025	Taakveld
Resultaat na begroting 2022	471000	620121	-386.000	-425.000	81.000	199.000	388.000	
<u>Nieuw beleid</u>								
Subsidieregeling frisse start	438200	644401	-10.000					5.3
Aandacht voor elkaar	438200	644401	-15.000					5.3
Sportmarkt	443800	644701	-10.000					5.2
Project Helder Terschelling	443800	650013		-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	7.1
Specifieke uitkering Nationaal Programma Onderwijs	843100	641301	26.000	52.000	26.000			4.3
Uitgaven Nationaal Programma Onderwijs	443800	641301	-26.000	-52.000	-26.000			4.3
<u>Autonome ontwikkelingen</u>								
Sociaal Domein - Jeugd en WMO	divers	divers	-220.000	-104.000	-106.000	-109.000	-112.000	6
Wijzigingen algemene uitkering septembercirculaire 2021	843100	620301	74.000	252.000	173.000	176.000	210.000	0.8
Resultaat 2e bestuursrapportage			-567.000	-290.000	135.000	253.000	473.000	

In de volgende paragrafen zullen wij op de verschillende posten nader ingaan.

2. Nieuw beleid

Uit extra cultuurmiddelen welke in 2021 beschikbaar zijn gesteld via de decentralisatie uitkering Cultuur van het gemeentefonds worden door de gemeente Terschelling de Subsidieregeling frisse start, Aandacht voor elkaar en Sportmarkt bekostigd.

Subsidieregeling frisse start

Speciaal voor culturele en maatschappelijke organisaties die draaien op vrijwilligers is er een tijdelijke subsidieregeling 'Frisse start na corona' beschikbaar gesteld met een totaalbudget van € 10.000. Wij geven subsidie aan allerlei activiteiten en plannen die helpen om het eilander leven, en in het bijzonder de eigen culturele of maatschappelijke organisatie, weer op gang te brengen. Voorbeelden hiervan zijn:

- Activiteiten en ideeën die de leefbaarheid op het eiland verbeteren
- Activiteiten die ervoor zorgen dat inwoners actief betrokken zijn bij hun wijk of dorp
- Culturele activiteiten of cursussen voor uw leden of de inwoners van het eiland

Alle typen culturele en maatschappelijke organisaties zonder winstoogmerk, zoals muziekverenigingen, buurt- of dorpshuizen, gezelligheidsverenigingen en culturele organisaties die draaien op de inzet van vrijwilligers kunnen een aanvraag indienen.

Aandacht voor elkaar

De Tijdelijke subsidieregeling Coronafonds is bedoeld voor maatschappelijke en culturele organisaties zonder winstoogmerk, die draaien op vrijwilligers en actief zijn vóór en dóór inwoners van deze gemeente. De bijdrage van de gemeente is een compensatie van de nadelige financiële gevolgen voor de organisatie die aantoonbaar zijn ontstaan door de gevolgen van de coronamaatregelen op de kernactiviteiten van de organisatie. Hierbij kan gedacht worden aan hogere kosten door de aanschaf van materialen of het huren van andere ruimtes, maar ook aan het verlies van inkomsten door het wegvallen van activiteiten. Er is een budget van € 15.000 beschikbaar.

Sportmarkt

Veel sportverenigingen hebben onder de coronacrisis geleden. Daarom wordt er een sportmarkt (uitmarkt voor de sportverenigingen) georganiseerd om mensen weer te laten aanhaken bij activiteiten die zij voorheen deden, maar ook om nieuwe leden te werven. Op het terrein van SCT zijn marktkraampjes aanwezig waar sportverenigingen informatie kunnen geven en voor sommige sporten zal er tijd en ruimte worden gemaakt om een korte demonstratie te geven. De gemeente zal met de sportverenigingen duidelijke afspraken maken om alles veilig te laten verlopen. Sport is ontzettend belangrijk voor zowel de mentale als de fysieke gezondheid. De herstart is daarom niet alleen belangrijk voor de sportverenigingen, maar ook voor de eilanders die (meer) willen gaan sporten. De kosten van deze sportmarkt bedragen circa € 10.000.

Project Helder Terschelling

Naar aanleiding van de zorgen over het alcoholgebruik onder jongeren op Terschelling is samen met partners aan het Uitvoeringsplan Helder Terschelling 2021-2026 gewerkt. Met dit plan gaan we nu in de praktijk aan de slag. Om dit programma te laten slagen zal er meerdere jaren moeten worden geïnvesteerd.

Het uitvoeringsplan richt zich zowel op inwoners als bezoekers van Terschelling. Er is per doelgroep bepaald welke acties nodig zijn en welke partijen moeten worden betrokken. Zo werkt de gemeente in samenwerking met lokale partijen aan gezonde Terschellingers. De kosten voor Helder Terschelling bedragen voor de jaren 2022 tot en met 2026 € 13.000 per jaar. Hiermee kunnen met name de monitoring, de handhaving, de diverse trainingen en de communicatie (PR) worden bekostigd. Het jaarlijks bedrag is een schatting van de kosten omdat op dit moment nog niet alle kosten van de verschillende acties kunnen worden ingeschat.

Ook de werkgroepleden zetten middelen in. De horeca verzorgt de PR van het programma binnen de horeca. Het vmbo zet middelen in voor educatie van jongeren (en hun ouders) en de NHL doet mee met een monitoring onder haar studenten.

Nationaal Programma Onderwijs

Het demissionaire Kabinet heeft het Nationaal Programma Onderwijs in het leven geroepen. Het programma is bedoeld om onderwijsvertragingen in te lopen en moet leerlingen ondersteunen die het moeilijk hebben door schoolsluitingen en corona. Het leeuwendeel van de beschikbare gelden gaat naar scholen en instellingen. Maar circa € 300 miljoen wordt aan gemeenten uitgekeerd in de vorm van een specifieke uitkering. Gemeenten met veel leerlingen met een hoog risico op onderwijsachterstanden ontvangen meer geld. In overleg met de scholen kunnen aanvullende maatregelen, begeleiding of kennisdeling worden aangeboden. Terschelling ontvangt € 52.000 voor zowel schooljaar 2021-2022 als voor schooljaar 2022-2023 om de achterstanden in het onderwijs als gevolg van corona weg te werken. Een eerste besteding van de gelden is ten behoeve van een bijeenkomst die wordt georganiseerd door Prokino en GGD Fryslân om ouders bewust te maken van de belangrijke rol die zij hebben in begeleiding van hun kinderen in de wereld van de (sociale) media.

3. Sociaal domein

Ter informatie geven wij in deze 2e bestuursrapportage 2021 een totaaloverzicht van de onderdelen van het sociaal domein (werk & participatie, inkomen, armoedebestrijding, WMO en jeugd). De laatste stand van zaken is gebaseerd op de 2e kwartaalrapportage van de Dienst Sociale Zaken en Werkgelegenheid Noardwest Fryslân.

In onderstaande tabel is het totaal aan lasten en baten van alle onderdelen van het Sociaal Domein te zien. Dit is tevens de totale bijdrage aan de Dienst Sociale Zaken en Werkgelegenheid Noardwest Fryslân.

Verloop budgetten sociaal domein 2021						
in €		primaire begroting	wijziging	1e burap 2021	wijziging	2e burap 2021
	<i>Lasten</i>					
	WMO	-835.000	-137.000	-972.000	14.000	-958.000
	Armoedebestrijding	-64.000	-37.000	-101.000	11.000	-90.000
	Inkomen	-349.000	-2.000	-351.000	10.000	-341.000
	Werk en participatie	-32.000	3.000	-29.000	-2.000	-31.000
	Jeugd	-845.000	94.000	-751.000	-232.000	-983.000
	Bedrijfsvoering	-436.000	-24.000	-460.000	5.000	-455.000
	<i>Subtotaal</i>	<i>-2.561.000</i>	<i>-103.000</i>	<i>-2.664.000</i>	<i>-194.000</i>	<i>-2.858.000</i>
	<i>Baten</i>					
	WMO	29.000	7.000	36.000	-	36.000
	Armoedebestrijding	-	-	-	-	-
	Inkomen	13.000	32.000	45.000	-26.000	19.000
	<i>Subtotaal</i>	<i>42.000</i>	<i>39.000</i>	<i>81.000</i>	<i>-26.000</i>	<i>55.000</i>
	Totale lasten	-2.561.000	-103.000	-2.664.000	-194.000	-2.858.000
	Totale baten	42.000	39.000	81.000	-26.000	55.000
	<i>Totaal budgetten sociaal domein</i>	<i>-2.519.000</i>	<i>-64.000</i>	<i>-2.583.000</i>	<i>-220.000</i>	<i>-2.803.000</i>

In 2021 is in de eerste bestuursrapportage een wijziging van de budgetten van het Sociaal Domein geweest. Deze wijziging bedroeg € 68.000 nadelig. Uit de tweede kwartaalrapportage van de Dienst blijkt dat er nog eens voor € 220.000 aan extra lasten wordt verwacht voor 2021. Deze extra lasten worden opgenomen in de 2e begrotingswijziging 2021.

Zoals te zien in bovenstaande tabel hebben de extra lasten voornamelijk betrekking op de jeugdzorg. De prognose voor specialistische jeugdhulp is ten opzichte van de vorige bestuursrapportage met € 232.000 verhoogd. Dit gaat om contractverlenging en nieuwe instroom van begeleiding in de klas (afgerond € 125.000) en forse instroom gepaard gaande met een stijgende financiële verplichting van hersteltrajecten (afgerond € 115.000).

Naast de extra lasten voor jeugdzorg worden er minder lasten verwacht voor de WMO (lager gebruik van PGB), armoedebestrijding (afname schuldhelpverlening) en

inkomensregelingen. Het laatste heeft betrekking op de BUIG (Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorziening aan Gemeenten). Gemeenten ontvangen van het Rijk een gebundelde uitkering voor het bekostigen van de uitkeringen in het kader van de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz 2004 (levensonderhoud startende ondernemers). De prognose voor de lasten BUIG is gebaseerd op de verwachte bestandsontwikkeling in het jaar 2021. De prognose van de lasten BUIG ligt iets lager dan verwacht, dit heeft te maken met de afvlakking van de instroom eind 2020 met als gevolg een lagere instroom dan begroot. De debiteuren BUIG (onder de Baten) kent een hogere prognose die wordt veroorzaakt door een andere verwerking van de debiteuren zoals reeds is toegelicht in de jaarrekening 2020.



Nader onderzoek kosten jeugdwet

In juli 2021 is er een plotselinge onvoorziene stijging in de aanmelding van casussen binnen de jeugdzorg waardoor de kosten stijgen met € 232.000. Dit is de aanleiding geweest voor nader onderzoek waarbij drie vragen centraal staan.

1. Is dit een structurele toename of een eenmalige toename.

Voor een deel is het eenmalig, voor een deel is het structureel. Het eenmalige deel gaat om de hogere kosten voor de begeleiding op school. Overigens wordt onderzocht of deze kosten geheel onder de Jeugdwet vallen of ook kunnen worden bekostigd vanuit het passend onderwijs. Voor een deel is het structureel: er is een tendens van een verhoging naar zwaardere profielen waardoor de kosten oplopen. De meerjarenraming 2023-2025 van de Dienst Noardwest Fryslân gaat uit van een structurele stijging van € 104.000 in 2022 oplopend tot € 112.000 in 2025.

2. Zijn de aanmeldingen corona gerelateerd.

Voor een deel zal dit zo zijn, maar over het algemeen is daar niet zoveel over te zeggen. Het kan ook zijn dat door het thuisonderwijs voor kinderen en het thuiswerken door ouders de zaken eerder op een spits zijn gedreven. De situatie rond corona kan de zaken versneld hebben of vergroot. De toegenomen verwijzingen in kwartaal 2 komen voor een groot deel voor rekening van de externe verwijzers, met name de huisartsen. De huisartsen en het Eilandteam hebben aangegeven dat zij het niet zien als corona gerelateerd, maar meer als een trend. Op Terschelling is er sprake van veel problematiek bij volwassenen (schulden, verslaving, psychische problemen, (v)echtscheidingen enz.) waar kinderen uiteindelijk de dupe van worden. Ouders melden dan wel hun kinderen aan voor hulp, maar willen niet dat er naar het hele systeem wordt gekeken. Ook is het zo dat er veel prestatiedruk op kinderen ligt en als dat niet lukt, dan willen veel ouders wel graag een etiketje, waarom dat niet lukt. En dat etiketje moet dan wel geholpen worden.

3. Kunnen we kosten besparen.

De Jeugdwet is een open einde regeling. De gemeente staat aan de lat voor de geleverde zorg. Er kunnen wel besparingen plaatsvinden, maar pas op de lange termijn. Daarvoor is het nodig dat er meer gebruik gemaakt wordt van het voorliggende veld, dus in de preventieve sfeer. Gedacht kan worden aan uitbreiding van (school)maatschappelijk werk, aan de inzet van een Praktijk Ondersteuner Huisartsen Jeugd, die ouders kan helpen bij de eerste signalen van problemen van kinderen, inzet van een opvoedkundige op scholen, uitbreiding van het Eilandteam met de mogelijkheid tot iets meer hulpverlening en deskundigheid bij bijvoorbeeld (v)chtscheidingen enz. Door in te zetten op preventie zal een deel van de aanmeldingen zowel bij de huisartsen als bij het Eilandteam niet door hoeven naar professionele en duurdere tweedelijnszorg. Die kinderen zullen eerder dan nu altijd het geval is weer op de goede rails zijn gezet.

Daarnaast wordt er ook ingezet op een betere afstemming tussen huisartsen en Eilandteam, want daar is ook nog wel iets winst te halen. Het zal niet meteen leiden tot een grote besparing, maar op termijn raakt de ingezette zorg nog beter afgestemd op het systeem rond het kind.

4. Algemene uitkering

In de septembercirculaire 2021 geeft het Ministerie van BZK een verwachting van de hoogte en de verdeling van de algemene uitkering uit het gemeentefonds in de komende jaren.

Via de meicirculaire 2021 zijn de gemeenten over de financiële kaders voor hun begrotingen geïnformeerd. De septembercirculaire 2021 geeft zoals gebruikelijk een geactualiseerd beeld, gebaseerd op de Miljoenennota 2022 van het Rijk.

De raming van de algemene uitkering in de begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 is gebaseerd op de uitkomsten van de meicirculaire 2021. Naar aanleiding van de arbitrage over de bijdragen in de gemeentelijke tekorten van de jeugdzorg, waarbij is bepaald dat het Rijk gemeenten hiervoor moet compenseren, is voor het jaar 2022 aanvullend een stelpost in de begroting opgenomen van € 140.000. De extra middelen compensatie jeugdzorg voor het jaar 2022 zijn in de septembercirculaire integraal onderdeel geworden van de algemene uitkering (door toevoeging van € 1,3 miljard aan het gemeentefonds). Voor de jaren vanaf 2023 zal een nieuw Kabinet moeten besluiten over de aanpassingen aan het jeugdstelsel en de structurele financiën. In onze meerjarenraming is dit daarom als p.m. geraamd.

De uitkomsten van de septembercirculaire 2021 in vergelijking met de ramingen in de begroting 2022 geven het volgende beeld (in €):

Jaar	Algemene uitkering meicirculaire 2021	Stelpost extra middelen jeugdzorg	Begroting 2022 / meerjarenraming 2023-2025	Algemene uitkering september-circulaire 2021	Toename
2021	9.451.000		9.451.000	9.525.000	74.000
2022	9.457.000	140.000	9.597.000	9.849.000	252.000
2023	9.527.000	pm	9.527.000	9.700.000	173.000
2024	9.701.000	pm	9.701.000	9.877.000	176.000
2025	9.956.000	pm	9.956.000	10.166.000	210.000

De bedragen van de algemene uitkering van de septembercirculaire 2021 in de tabel zijn op basis van gecorrigeerde basisgegevens. Het rekenmodel van de septembercirculaire bevat voor de gemeente Terschelling namelijk een fout die leidt tot een te lage algemene uitkering. De basisgegevens van de WIA, WAO en WAJONG (onderdeel van de maatstaf uitkeringsontvangers) staan voor alle jaren onterecht op 0. Na afstemming met het ministerie zijn gecorrigeerde aantallen ontvangen en heeft een nieuwe berekening van de algemene uitkering plaats gevonden.

De uitkomsten van de septembercirculaire zijn voor alle jaren voordelig ten opzichte van de meicirculaire. Het voordeel in 2021 is het gevolg van een toevoeging aan het gemeentefonds vanuit het BTW-compensatiefonds (BCF) en extra middelen vanuit de decentralisatie-uitkering Cultuur. De toevoeging vanuit het BCF is het gevolg van een onderschrijding van het plafond van het BCF. Het voordeel in 2022 is het gevolg van een hoger accres en het besluit van het kabinet om de oploop van de opschalingskorting voor gemeenten in 2022 incidenteel te schrappen. De voordelen vanaf 2023 zijn het gevolg van een hoger accres.

De ontwikkeling van de algemene uitkering wordt voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van de totale rijksuitgaven. Volgens de systematiek trap-op-trap-af wijzigt de omvang van het gemeentefonds en dus de algemene uitkering. De jaarlijkse toename of afname van het gemeentefonds, voortvloeiend uit deze systematiek, wordt het accres genoemd. Zoals gemeld in de meicirculaire 2020 is het accres voor 2021 – net als voor het jaar 2020 - in overleg met de VNG bevroren. De accrestranche 2021 wijzigt om die reden niet. In deze circulaire is een nieuwe accresraming opgenomen voor het jaar 2022 en verder. Voor alle jaren vanaf 2022 is sprake van een verhoging van het accres. Op basis hiervan stijgt de algemene uitkering.

5. Personele lasten

In navolging van eerdere rapportages met betrekking tot de personele lasten van de gemeente Terschelling, laten wij u de resultaten zien over de eerste negen maanden van 2021.

Salariskosten 2021 tot en met 31 september				
Team	Totaal loonbegroting	Budget 9 maanden	Uitputting 9 maanden	Verschil
Raadsleden totaal	180.000	135.000	138.000	-3.000
B&W totaal	274.000	205.500	195.000	10.500
Babs totaal	9.000	6.800	8.000	-1.200
Loondifferentiatie	40.000	30.000	-3.000	33.000
Staf totaal	1.020.000	765.000	694.000	71.000
Directie totaal	246.000	184.500	180.000	4.500
Griffie totaal	98.000	73.500	89.000	-15.500
Teamleiders totaal	265.000	198.800	242.000	-43.200
Ondersteuning totaal	381.000	285.800	288.000	-2.200
Beleid totaal	720.000	540.000	436.000	104.000
Publiek totaal	638.000	478.500	543.000	-64.500
Eilandteam totaal	263.000	197.300	175.000	22.300
Techniek totaal	393.000	294.800	368.000	-73.200
Buitendienst totaal	689.000	516.800	421.000	95.800
Haven totaal	169.000	126.800	144.000	-17.200
Behouden Huys totaal	194.000	145.500	160.000	-14.500
CNL totaal	146.000	109.500	104.000	5.500
Overig totaal	66.000	49.500	17.000	32.500
Reservering ziekte en WW-rechten	142.000	106.500	-	106.500
Reservering IKB	-	-	240.000	-240.000
Totaal	5.933.000	4.450.100	4.439.000	11.100
Overschot (+) / tekort (-) t/m september 2021				11.100

In bovenstaande tabel is te zien dat de uitgaven overall gezien en rekening houdende met de reservering voor het IKB (Individueel Keuze Budget) binnen de beschikbare budgetten blijven. De stand tot en met september 2021 geeft een voordelig resultaat van € 11.100.

In de loonbegroting is een bedrag opgenomen ter dekking van WW-rechten en ziekte van werknemers. Met het in vaste dienst komen van werknemers is de gemeente hier niet meer voor verzekerd en moet hier zelf voorzieningen voor treffen. In onze loonbegroting is een bedrag opgenomen van € 142.000 ter dekking van deze eventuele onvoorziene kosten. Over de eerste negen maanden is dit een reservering van € 106.500.

Een aantal vacatures is nog niet ingevuld. Voor deze vacatures wordt op dit moment nog geworven. Als deze vacatures worden ingevuld zal het resultaat bijgesteld worden. Indien er sprake is van inhuur op een vacature kan dit leiden tot een voordeel, indien er geen sprake is van inhuur leidt dit tot een nadeel.

De looptijd van de huidige CAO is tot 1 januari 2021. In de huidige prognose is geen rekening gehouden met een akkoord voor een nieuwe CAO voor het eind van het jaar.

Rekening houdend met bovenstaande en er vanuit gaande dat er verder geen onvoorziene omstandigheden plaatsvinden in de laatste drie maanden van 2021, verwachten wij dat de personele lasten uitkomen om en nabij het totaal van de loonbegroting.

6. Ontwikkeling van het weerstandsvermogen

De volgende tabel geeft nog eens de opbouw van het meerjarig resultaat 2021-2025 weer:

Opbouw resultaat na 2e bestuursrapportage 2021					
in €	2021	2022	2023	2024	2025
Resultaat begroting 2022	-386.000	-425.000	81.000	199.000	388.000
wijzigingen 2e bestuursrapportage 2021	-181.000	135.000	54.000	54.000	85.000
resultaat na 2e bestuursrapportage 2021	-567.000	-290.000	135.000	253.000	473.000

Op grond van bovenstaand overzicht ontstaat het volgende beeld van de ontwikkeling van de Algemene reserve en het weerstandsvermogen in de jaren 2021 tot en met 2025:

Algemene reserve					
in €	2021	2022	2023	2024	2025
Stand per 1 januari	4.381.000	4.691.000	4.124.000	3.834.000	3.969.000
toevoeging resultaat boekjaar	310.000			135.000	253.000
Onttrekking resultaat boekjaar		-567.000	-290.000		
stand per 31 december	4.691.000	4.124.000	3.834.000	3.969.000	4.222.000

Weerstandsvermogen					
in €	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene reserve	4.691.000	4.124.000	3.834.000	3.969.000	4.222.000
Minimaal benodigde weerstandscapaciteit	3.446.000	3.498.000	3.550.000	3.603.000	3.657.000
Overschot/tekort van het weerstandsvermogen	1.245.000	626.000	284.000	366.000	565.000

N.B. In 2021 vindt een dotatie in de algemene reserve plaats van € 310.000. Het rekeningresultaat 2020 bedroeg € 534.000. Voor een bedrag van € 224.000 is ten laste van het resultaat 2021 een bestemmingsreserve wonen gevormd.

Wanneer de reserve recreatie wordt meegenomen in de weerstandscapaciteit ontstaat het volgende beeld:

Weerstandsvermogen					
in €	2021	2022	2023	2024	2025
Stand van de algemene reserve per 31 december	4.691.000	4.124.000	3.834.000	3.969.000	4.222.000
Stand van de reserve recreatie per 31 december	303.000	278.000	278.000	278.000	278.000
Totaal stand reserves per 31 december	4.994.000	4.402.000	4.112.000	4.247.000	4.500.000
Minimaal benodigde weerstandscapaciteit	3.446.000	3.498.000	3.550.000	3.603.000	3.657.000
Overschot/tekort van het weerstandsvermogen	1.548.000	904.000	562.000	644.000	843.000

Conclusie

Deze 2^e bestuursrapportage geeft een beeld van de financiële ontwikkelingen over de eerste negen maanden van 2021. De bestuursrapportage laat een negatief resultaat zien voor de jaren 2021 en 2022, vanaf 2023 herstelt het resultaat zich positief.

