

Turap 2



Voorwoord en leeswijzer

Voor u ligt de tweede tussenrapportage (Turap 2) van 2022.

Opzet

Alleen wanneer er sprake is van een afwijking wordt daar in het betreffende programma aandacht aan geschonken, zowel beleidsmatig als financieel. Wanneer dat niet het geval is, komt het programma in deze Turap ook niet voor.

De Turap wordt afgesloten met een totaaloverzicht van de financiële effect op het financieel meerjarig perspectief en zo nodig met een toelichting op de ontwikkeling van de vermogenspositie en de weerstandsratio.

3 november 2022

Hoogachtend,

Burgemeester en wethouders van Rozendaal,
de secretaris,
Kees de Haas

de burgemeester,
Ester Weststeijn

Inhoudsopgave

VOORWOORD EN LEESWIJZER	1
PROGRAMMA'S	4
PROGRAMMA 0: BESTUUR EN ONDERSTEUNING	5
PROGRAMMA 4: ONDERWIJS.....	5
PROGRAMMA 7: VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	6
PROGRAMMA 8: VOLKSHUISVESTING EN RUIMTELIJKE ORDENING	6
RECAPITULATIE EN RESERVES	7
FINANCIËLE SAMENVATTING	7
VERMOGENSPOSITIE EN WEERSTANDSRATIO	8

Programma's

Programma 0: Bestuur en ondersteuning

Huwelijken

Het blijkt dat het aantal huwelijken nog niet geheel hersteld is van de corona dip. Wij stellen de opbrengstverwachting daarom bij.

Gemeentefonds

In de septembercirculaire is aangegeven dat Rozendaal in 2022 een bedrag van ruim € 106.000 ontvangt voor de invoering van de omgevingswet. Daarnaast is voor de wet kwaliteitsborging een bedrag van € 17.000 toegevoegd. Voor beide onderdelen worden op dit moment geen extra budgetten nodig geacht. We laten deze middelen middels deze tussenrapportage vrijvallen in het saldo. Indien volgend jaar blijkt dat er toch middelen nodig zijn dan zou dat uit het jaarrekeningsaldo kunnen worden bekostigd.

Naast voornoemde redenen zijn er een veelheid aan mutaties in het gemeentefonds: extra geld voor BOA's, leerlingenvoer Oekraïners, gezond in de stad en maatschappelijke begeleiding statushouders. Daarnaast hebben wij tot nu toe een bedrag ingehouden voor de opvang van inflatie in 2022. Nu het jaar bijna ten einde is zijn de inflatiecomponenten geland in de kosten en kan deze post vervallen. Voor 2022 lijkt de inflatie nog mee te vallen doordat veel in contracten vastligt.

Financieel effect

De begrotingspost voor huwelijksleges verlagen wij met € 5.000 naar € 15.000. De uitkering uit het gemeentefonds wordt bijgesteld met een bedrag van € 297.000 van € 3.176.000 naar € 3.473.000.

Programma 4: Onderwijs

Verzekering en schoonmaak Dorpsschool

Voor de Dorpsschool is een nieuwe aanbesteding geweest voor het schoonmaakwerk. De uitkomst daarvan is helaas ongunstig voor Rozendaal. De kosten voor schoonmaak nemen hierdoor toe. Ook de verzekeringspremies zijn fors gestegen. Het is steeds moeilijker om schoolgebouwen te verzekeren. De verzekeraars die dat nog wel doen hebben hun premies fors verhoogd door de toenemende landelijke schadelast op deze polissen.

Doordecentralisatie Het Rhedens

De kosten van de doordecentralisatie aan het Rhedens neemt fors toe. Dit wordt veroorzaakt doordat de component voor onderwijshuisvesting in het gemeentefonds navenant toeneemt. Conform de afspraak betalen wij dit bedrag door. Deze kostenpost heeft geen invloed op onze exploitatie omdat het gemeentefonds met hetzelfde bedrag toeneemt.

Financieel effect

De begrotingspost voor openbaar basisonderwijs verhogen wij met € 11.000 van € 41.992 naar € 52.992.

De begrotingspost voor de decentralisatie verhogen wij met € 44.400 van € 286.700 naar € 331.100

Programma 7: Volksgezondheid en milieu

Begraafplaats

De opbrengsten van de begraafplaats fluctueren door de jaren heen tussen de € 50.000 en € 95.000. Door de onvoorspelbaarheid van deze inkomsten wijken deze soms ook behoorlijk af. Dat is het geval in 2022 waardoor wij de opbrengst aframen met een bedrag van € 30.000.

Door de stormen van begin dit jaar is er schade ontstaan aan onder andere het hekwerk bij de begraafplaats. De kosten van deze schade aan het hekwerk en bomen bedraagt € 8.500. De begrotingspost is niet berekend op schades maar enkel op het reguliere onderhoud. Derhalve verhogen wij de begrotingspost met € 8.500.

Financieel effect

De begrotingspost voor de opbrengst van de begraafplaats daalt hiermee van € 80.000 naar € 50.000.

De begrotingspost voor onderhoud aan de begraafplaats stijgt hiermee van € 8.120 naar 16.620.

Programma 8: Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening

Omgevingswet/wet kwaliteitsborging bouw

In de september-circulaire over het gemeentefonds wordt een bedrag van € 106.000 toegekend voor de omgevingswet en een bedrag van € 17.000 voor de wet kwaliteitsborging bouw. Vooralsnog verwachten wij geen extra kosten te maken buiten de reeds eerder verstrekte kredieten. Mocht na invoering blijken dat er extra budget nodig is dan zou dat alsnog hieruit bekostigd kunnen worden. Een eventueel jaarrekeningoverschot dat mede hierdoor kan ontstaan zal terugvloeien in de algemene reserve.

Financieel effect

Vooralsnog geen effect.

Recapitulatie en reserves

Financiële samenvatting

In onderstaande tabel zijn alle afwijkingen samengevat en afgezet tegen het begrotingssaldo.

	2022
Bijgesteld begrotingssaldo (tm turap 1)	125.070
Programma 0	
Huwelijksleges	-5.000
Gemeentefonds	297.000
Programma 4	
Verzekering/schoonmaak Dorpsschool	-11.000
Doordecentralisatie Rhedens	-44.400
Programma 6	
Stormschade begraafplaats	-8.500
Leges begraafplaats	-30.000
Bijgesteld begrotingssaldo (tm turap 2)	323.170

Vermogenspositie en weerstandratio

In onderstaande tabel is een actueel overzicht van het vermogen opgenomen. De tweede kolom bevat de feitelijke stand per 31-12-2021 (conform jaarrekening) plus de begrote toevoegingen in 2022. In de derde kolom zijn de claims opgenomen. Dit betreffen raadsbesluiten op reserves die niet of niet geheel uitgevoerd zijn. De derde kolom geeft daarmee in feite de beschikbare stand per reserve weer.

1.	2.	3.	4.	5.
	Saldo 1-1-2021	Claims		Saldo beschikbaar
A. Algemene reserve				
Vrije algemene reserve	4.647.962	1.265.296	1	3.382.666
subtotaal A	4.647.962	1.265.296		3.382.666
B. Bestemmingsreserves				
Reserve monumenten	25.959	0		25.959
Reserve sociaal domein	132.644	45.000		87.644
Vervangingsreserve inventaris gemeentehuis	95.939	0		95.939
Reserve digitalisering	164.358	124.750	2	39.608
Reserve fietspaden	145.706	145.706	3	0
Reserve wegen	95.408	0		95.408
Reserve begraafplaats	18.913	0		18.913
Reserve dekking kapitaallasten	4.320.722	4.320.722	4	0
Reserve energietransitie	216.575	216.575	5	0
subtotaal B	5.216.224	4.852.753		363.471
C. Voorzieningen				
Voorziening riolering	999.000	0		999.000
Voorziening wachtgeld/pensioen wethouders	377.793	0		377.793
subtotaal C	1.376.793	0		1.376.793
Totaal	11.240.979	6.118.049		5.122.930

1 Dit betreft de (rest)kredieten voor: Verandermanagement € 25k, bestemmingsplannen 11k, omgevingswet 28k, bestemmingsplan Steenhoek 14K, omgevingsvisie 56K, verkeersmaatregelen 7K, Pinkenberg 88K, energietransitie 128K, beplanting Steenhoek 16k, fietspad 170K, Digitale agenda 66K, rollen digitale agenda 92K, herziening bestemmingsplan Dorpsschool 10k, planschades 310k., masterplan Veluwezoom 215k en enkele kleinere posten.

2. Dit betreft de glasvezelverbinding en DMS

3. Dit betreft de renovatie fietspad Kluizenaarsweg.

4. Dit betreffen de afschrijvingslasten die conform de systematiek uit deze reserve worden onttrokken

5. Dit betreft de reeds beschikbaar gestelde kredieten voor de energietransitie en de subsidieregeling voor inwoners

Weerstandratio

Bij elke turap geven we ook de weerstandratio aan. Het risicoprofiel is conform de meest recente begroting of jaarrekening (dat zijn de twee momenten in het jaar dat het profiel geactualiseerd wordt). Voor het weerstandsvermogen geldt het bedrag van de algemene reserve uit de derde kolom van bovenstaande tabel. Onderstaande tabel komt uit de begroting 2023.

Weerstandvermogen		Beschikbaar		Benodigd
Structureel	A	10.000	B	242.500
Incidenteel	C	3.746.496	D	352.500
Totaal	E	3.756.496	F	595.000
Structureel (A/B)		0,04		
Incidenteel (C/D)		10,63		
Totaal (E/F)		6,31		

Met een weerstandratio van 6,31 is de gemeente Rozendaal op dit moment in staat om financiële tegenvallers op te vangen zonder dat het voorzieningenniveau in gevaar uitkomt. Bij materiële tegenvallers van structurele aard is er zodoende ook voldoende tijd om de maatregelen in kaart te brengen die nodig zijn om een structureel evenwicht tot stand te brengen. De daling van deze ratio komt voornamelijk doordat in de begroting 2023 een nieuwe risico inventarisatie is uitgevoerd die tot een hoger ingeschat financieel risico leidt (zoals eerder toegelicht bij de begroting 2023).