



Gemeente
ROZENDAAL

Turap 1



2024

Voorwoord en leeswijzer

Voor u ligt de eerste tussenrapportage (Turap 1) van 2024. Hierin vermelden we op basis van de kaders in de Financiële verordening de meest relevante financiële wijzigingen lopende het begrotingsjaar en doen we waar aan de orde voorstellen voor begrotingswijzigingen.

Programmaopzet

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.

Mei 2024

Burgemeester en wethouders van Rozendaal,

de secretaris,
Bas Pelgrum

de burgemeester,
Ester Weststeijn

Inhoud

VOORWOORD EN LEESWIJZER	2
Programmaopzet	2
PROGRAMMA'S	4
Programma 0: Bestuur en ondersteuning	4
Programma 6: Sociaal domein	4
RECAPITULATIE EN RESERVES	5
Financiële samenvatting	5
VERMOGENSPOSITIE EN WEERSTANDSRATIO	6
WEERSTANDSRATIO	7

Programma's

Programma 0: Bestuur en ondersteuning

Wijzigingen personeelslasten

Op verschillende aspecten van de personeelslasten zijn er onvoorziene wijzigingen als gevolg van niet-voorziene WW-lasten en uitdiensttredingen, cumulatief ten bedrage van € 75.000. Voor deze kosten doen we het voorstel om ze – in lijn met de ratio van de risicobeheersing blijkens de risicoparagraaf, te dekken uit de algemene reserve.

Daarnaast is er door met name langdurig verzuim een kostenoverschrijding op de post inhuur burgerzaken. Binnen het eerste half jaar zien we een kostenoverschrijding van € 8.500. Voor Q3 heeft het college zich ook genooddaakte gezien om omwille van de continuïteit in de dienstverlening aanvullend in te huren. Kosten daarvoor ramen we op € 41.000. Deze cumulatieve meerkosten leiden tot een overschrijding van het budget Inhuur burgerzaken van € 49.500. Hiervoor tracht het college dekking te vinden binnen programma 0. Die potentiële besparing is in deze rapportage nog niet gekwantificeerd en opgenomen.

Ozb

De opbrengst ozb valt hoger uit. Dit wordt veroorzaakt doordat de definitieve waardeinstijging van de woningen hoger is uitgevallen dan bekend was bij het opstellen van de begroting. Wij ramen de opbrengst bij met een bedrag van € 24.000 naar een totaal van € 464.017.

Rente Schatkistbankieren

De rente die wij ontvangen voor tijdelijke overtoollige middelen die wij (verplicht) bij de schatkist stallen is iets verder opgelopen. Mede hierdoor en door het beter wegzetten van tijdelijk overtoollige middelen stellen wij de rente opbrengsten bij met een bedrag van € 15.000. Daarnaast hebben wij met een extra rente-inkomst van € 25.000 ontvangen op onze reeds afgeloste lening aan Alliander. Alliander probeert diverse leningen bij gemeenten en andere organisaties af te lossen. Niet alle partijen wilden hier in meegaan. Aan partijen die wel besloten tot aflossing verstrekt Alliander een extra compensatie. De totale renteopbrengst ramen wij bij met € 40.000 (€ 25.000 + € 15.000) van € 207.000 naar € 247.000.

Financieel effect

Onvoorziene wijzigingen in de personeelslasten verhogen wij dat budget met € 75.000, ten laste van de algemene reserve.

De begrotingspost voor inhuur burgerzaken verhogen wij met € 49.400 naar een totaal van € 91.000.

De opbrengst voor ozb ramen wij bij met € 24.000 naar een totaal € 464.017.

De opbrengst rente verhogen wij met een bedrag van € 40.000 naar een totaal van € 247.500.

Programma 6: Sociaal domein

Opvang ontheemde Oekraïners

In de begroting zijn kosten opgenomen voor de opvang van ontheemde Oekraïners op De Bosrank. Door de verlenging van de opvang en recente inzichten in de kosten stellen wij de projectbegroting hierop bij. Het effect op de gemeentelijke begroting is per saldo 0. De gemaakte kosten worden namelijk vergoed door het ministerie (zie ook aanpassing aan de batenkant).

Modulaire gemeenschappelijke regeling (MGR)

Binnen de MGR zien we een kostentoeename van in totaal € 14.800. De kosten voor de WSW nemen € 8.800 toe. Dit wordt deels veroorzaakt door kostenstijging maar ook door de afbouw van het lage-inkomensvoordeel. Daarnaast is er een kostentoeename van € 6.000 die onder meer het gevolg is van de inrichting van een informatiepunt voor social return en de oprichting van de nieuwe module Regionale Facilitering Zorg. Hiervoor wordt het regiosecretariaat zorg uitgevoerd, het uitvoeringsplan jeugd, en het regionaal advies en regionale

projecten jeugd. Dit leidt tot een efficiëntere aanpak die ook tot uitdrukking komt in kostenreductie op enkele andere posten. Deze kostenreductie is effectief nog niet in beeld ten tijde van opstellen van deze tussenrapportage en wordt in de volgende rapportage definitief verwerkt.

Financieel effect

Wij passen de kosten en opbrengsten voor de opvang van ontheemde Oekraïners aan (per saldo € 0).

De begrotingspost voor kosten wsw verhogen wij met € 8.800 van € 62.736 naar € 71.536.

De begrotingspost bij jeugdzorg laten wij stijgen met € 6.000.

Recapitulatie en reserves

Financiële samenvatting

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

	2024	I/S*
Begrotingssaldo 2024	142	
Programma 0		
Kosten als gevolg van WW en uitdiensttreding	-75.000	I
Inhuur burgerzaken	-49.400	I
Rente opbrengsten	40.000	I/S
Opbrengst ozb	24.000	S
Ottrekking algemene reserve t.b.v. personele ontwikkeling	75.000	I
Programma 6		
Kosten opvang Oekraïners	2.600.000	I
Bijdrage rijk opvang Oekraïners	-2.600.000	I
Regionale facilitering Zorg	-6.000	S
Kosten Wsw	-8.800	S
Bijgesteld begrotingssaldo (tm turap 1)	-58	

Toelichting: Het begrotingssaldo bedraagt exclusief de tijdelijke toevoeging van de middelen uit de motie € 58 negatief. De gevolgen van de onttrekking aan de reserve van 75.000 verwerken we in de weerstandratio bij komende begroting. Daarom is dit nog niet meegenomen in een gewijzigde vermogenspositie en weerstandratio. Te zien is dat het grootste deel van de tegenvallers incidentele afwijkingen betreft. De structurele afwijkingen zijn grotendeels positief.

Vermogenspositie en weerstandsratio

In onderstaande tabel is een actueel overzicht van het vermogen opgenomen. De tweede kolom bevat de feitelijke stand per 31-12-2023 (conform de concept-jaarrekening 2023) plus de begrote toevoegingen in 2024. In de derde kolom zijn de claims opgenomen. Dit betreffen raadsbesluiten op reserves die niet of niet geheel uitgevoerd zijn. De vijfde kolom geeft daarmee in feite de beschikbare stand per reserve weer.

1.	2.	3.	4.	5.
	Saldo 1-1-2023	Claims		Saldo beschikbaar
A. Algemene reserve				
Vrije algemene reserve	3.783.218	388.806	1	3.394.412
subtotaal A	3.783.218	388.806		3.394.412
B. Bestemmingsreserves				
Reserve monumenten	20.959	0		20.959
Reserve sociaal domein	368.210	0		368.210
Vervangingsreserve inventaris gemeentehuis	109.311	0		109.311
Reserve digitalisering	55.710	20.000	2	35.710
Reserve fietspaden	63.264	0		63.264
Reserve wegen	113.814	0		113.814
Reserve begraafplaats	18.913	0		18.913
Reserve dekking kapitaallasten	4.944.265	4.944.265	3	0
Reserve energietransitie	337.260	0		337.260
subtotaal B	6.031.706	4.964.265		1.067.441
C. Voorzieningen				
Voorziening riolering	1.141.000	0		1.141.000
Voorziening wachtgeld/pensioen wethouders	341.616	0		341.616
subtotaal C	1.482.616	0		1.482.616
Totaal	11.297.540	5.353.071		5.944.469

1. Algemene reserve: Dit betreft de (rest)kredieten voor: Omgevingswet totaal 97K, Digitale agenda totaal 47K, steenhoek 3K, renovatie Het Rond 2K, additionele wensen De Del 14k, planschades 16k en masterplan Veluwezoom 209k.

2. Reserve digitalisering: Dit betreft de digitale agenda 20K.

3. Reserve dekking kapitaallasten: Dit betreffen de afschrijvingslasten die conform de systematiek uit deze reserve worden onttrokken.

Weerstandsratio

Bij elke turap geven we ook de weerstandsratio 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 concept jaarrekening 2023.

Weerstandsvermogen		Beschikbaar		Benodigd
Structureel	A	10.000	B	326.250
Incidenteel	C	<u>3.783.218</u>	D	<u>210.000</u>
Totaal	E	3.793.218	F	536.250
Structureel (A/B)		0,03		
Incidenteel (C/D)		18,02		
Totaal (E/F)		7,07		

Met een weerstandsratio van 7,07 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 ratio zit nog ruim boven de 4 die de raad als ondergrens heeft aangegeven.