Gemeente
ROZENDAAL



Turap 2 2021

Voorwoord en leeswijzer

Voor u ligt de tweede tussenrapportage (Turap 2) van 2021. Qua opzet en lay-out sluit deze aan bij de overige documenten uit de P&C-cyclus, zoals de begroting, kadernota en jaarrekening.

Er is echter wel een belangrijk verschil, de tussenrapportages richten zich met name op relevante beleidsmatige en financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting. Dat betekent dat de omvang van de Turap over het algemeen vrij beperkt is, een totaaloverzicht op alle voornemens wordt bij de jaarrekening gegeven.

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.

15 juni 2021

Hoogachtend,

Burgemeester en wethouders van Rozendaal,

de secretaris,	de burgemeester,
B. Boelens	drs. E. Weststeijn

Programma 0: Bestuur en organisatie

Verkiezingen
De verkiezingen van maart hebben plaatsgevonden onder bijzondere omstandigheden. De beperkingen die van toepassing waren door het COVID19 virus hebben gezorgd voor hogere kosten. Te denken valt aan de vele stembureauleden, hygiënemaatregelen, een andere locatie van het stembureau en het verspreiden van de verkiezingen over enkele dagen. In het gemeentefonds zijn middelen ontvangen ter dekking voor de extra kosten van deze verkiezingen. Deze blijken niet voldoende te zijn om alle extra kosten af te dekken.

Financieel effect
De begrotingspost voor verkiezingen wordt met € 5.500 verhoogd naar een totaalbedrag van € 8.300. Dit betreft incidentele kosten.

Personeel en organisatie
In de eerste tussenrapportage hebben we aangegeven meer duidelijkheid te zullen geven over de kosten van externe inhuur. Door ziekteverzuim, het actualiseren en op orde houden van het p&o-beleid en ondersteuning bij financiën zijn er extra kosten gemaakt. Voornaamste reden van deze budgetoverschrijding is de inhuur voor het bestuurssecretariaat vanwege ziekte. Onzeker is nog wanneer de inhuur voor dit onderdeel beëindigd kan worden. Op het gebied van personeelszaken spelen een aantal acute dossiers waarvoor een oplossing moet komen en waarvoor we de expertise niet in huis hebben. Voor financiën is tijdelijk capaciteit ingehuurd ter ondersteuning bij het opstellen van de jaarrekening. Deze was nodig, omdat de adviseur bedrijfsvoering zich vooral heeft gericht op het in control komen en het aanbrengen van structuur in de P&C cyclus. Deze toegenomen aandacht voor control en de toegenomen verantwoordingsverplichtingen vragen relatief veel capaciteit in een kleine organisatie als de onze.

Financieel effect
De post voor externe inhuur wordt hiermee opgehoogd met een bedrag van € 35.410. Voor zover deze extra capaciteit volgens onze inschatting een noodzakelijk, structureel karakter heeft, wordt deze vermeld in de kadernota.

Gemeentefonds
De meicirculaire over 2021 laat een aantal plussen en minnen zien met per saldo een voordeel in het gemeentefonds van € 57.000. Dit is inclusief € 79.000 ten behoeve van de Wet open overheid. Doordat ook de hieraan gekoppelde doordecentralisatie aan ‘Het Rhedens’ daalt met € 26.000 (zie programma 4) is het totale voordeel € 83.000. In 2021 is € 79.000 toegevoegd aan het gemeentefonds ten behoeve van de uitvoering Wet open overheid (zie hieronder voor een nadere toelichting).

Het dossier van de landelijke herverdeling van het gemeentefonds is nog niet afgrond. Naar aanleiding van de uitkomsten zijn er verschillende lobby’s op gang gekomen. Uitkomst daarvan is dat het ROB (raad openbaarheid van bestuur) nadere vragen heeft gesteld. Het voorstel zal hierop worden aangepast. Wanneer de herverdeling definitief wordt vastgesteld is nog onduidelijk. De herverdeling is niet controversieel verklaard door het demissionaire kabinet en dat houdt in dat de besluitvorming onverhinderd door kan gaan. Het effect van de herverdeling zal in stappen van € 15,- per inwoner per jaar ten gunsten of ten laste van de gemeenten komen. De gebruikelijke ingroeitermijn hierbij is vier jaar. Rozendaal bleek een voordeelgemeente te zijn bij de eerste uitkomsten.

Financieel effect
De begrotingpost voor de algemene uitkering uit het gemeentefonds wordt met € 57.000 verhoogd naar € 2.727.064. De middelen voor Woo zijn deels incidenteel (€ 43.000), de overige aanpassingen zijn structureel.

Wet open overheid (WOO)
De Tweede Kamer heeft de Woo op 26 januari 2021 aangenomen. Vooruitlopend op het besluit van de eerste kamer heeft het kabinet middelen ter beschikking gesteld ten behoeve van de implementatie en uitvoering van de Woo. Voor 2021 gaat het om € 79.000. Hiervan is een bedrag van € 43.000 incidenteel, de rest betreft een structurele toevoeging aan het gemeentefonds.

Financieel effect
Tegenover de ontvangen middelen worden kosten ad € 79.000 opgenomen in de begroting die dienen voor onder andere de dekking van kosten voor digitalisering inzake de Woo.

Programma 2: Verkeer en vervoer

Autonome ontwikkelingen

Gladheidsbestrijding
Begin 2021 heeft de vele sneeuwval en gladheid gezorgd voor hogere kosten voor de gladheidsbestrijding.

Financieel effect
We gaan er vooralsnog vanuit dat het incidentele kosten betreft. De kosten van gladheidsbestrijding variëren sterk van jaar op jaar. De post voor gladheidsbestrijding stellen we hiermee bij van € 7.000 naar € 14.000.

Programma 4: Onderwijs

Autonome ontwikkelingen

Onderwijshuisvesting voortgezet onderwijs
De gemeente heeft al lange tijd een afspraak met scholengemeenschap ‘Het Rhedens’ om een specifiek onderdeel in het gemeentefonds door te betalen aan Het Rhedens ten behoeve van de onderwijshuisvesting. Door de aanpassingen in de mei-circulaire van het gemeentefonds daalt deze door te betalen component.

Financieel effect
De begrotingspost daalt hierdoor met € 26.000 naar een bedrag van € 309.733. Het betreft een structurele aanpassing.

Recapitulatie en reserves

Financiële samenvatting

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

	2021
Bijgesteld begrotingssaldo	**260**
Programma 0	
Verkiezingen	-5.500
Inhuur personeel	-35.410
Algemene uitkering	57.000
Wet open overheid	-79.000
Programma 2	
Gladheidsbestrijding	-7.000
Programma 4	
Doordecentralisatie Het Rhedens	26.000
Bijgesteld begrotingssaldo (tm turap 2)	**-43.650**

Vermogenspositie en weerstandsratio

In onderstaande tabel is een actueel overzicht van het vermogen opgenomen. De tweede kolom bevat de feitelijke stand per 31-12-2020 (conform voorlopige jaarrekeningcijfers). 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 1-1-2021	**Claims**		**Saldo beschikbaar**
A. Algemene reserve				
Vrije algemene reserve	4.217.152	323.714	1	3.893.438
subtotaal A	**4.217.152**	**323.714**		**3.893.438**
B. Bestemmingsreserves				
Reserve monumenten	25.959	0		25.959
Reserve sociaal domein	620.154	267.860	3	352.294
Vervangingsreserve inventaris gemeentehuis	89.253	0		89.253
Reserve digitalisering	130.400	33.000	2	97.400
Reserve fietspaden	147.551	0		147.551
Reserve wegen	92.187	0		92.187
Reserve begraafplaats	18.913	0		18.913
Reserve dekking kapitaallasten	3.955.179	185.064	4	3.770.115
Reserve energietransitie	318.277	318.277	5	0
subtotaal B	**5.397.873**	**804.201**		**4.593.672**
C. Voorzieningen				
Voorziening riolering	952.000	0		952.000
Voorziening wachtgeld/pensioen wethouders	369.464	0		369.464
subtotaal C	**1.321.464**	**0**		**1.321.464**
Totaal	**10.936.489**	**1.127.915**		**9.808.574**

1 Dit betreft de (rest)kredieten voor: Verandermanagement € 25k, bestemmingsplannen 13k, omgevingswet 36k, bestemmingsplan Steenhoek 14K, aansluiting DSO 10K, geluid/camera raadszaal 42K, omgevingsvisie 56K, verkeersveiligheid/klimaat 38K, verkeersmaatregelen 79K en enkele kleinere posten.
2. Dit betreft de glasvezelverbinding voor de gemeentelijke organisatie.
3. Dit betreft de bijdrage doelgroepenbad en het krediet inhuur sociaal domein
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.

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). Onderstaande berekening is de meest recente actualisatie uit de jaarrekening 2020. Voor het weerstandsvermogen geldt het bedrag van de algemene reserve uit de tweede kolom van bovenstaande tabel.

Weerstandsvermogen		**Beschikbaar**		**Benodigd**
Structureel	A	10.000	B	151.250
Incidenteel	C	4.217.152	D	152.500
Totaal	E	4.227.152	F	303.750
Structureel (A/B)		0,07		
Incidenteel (C/D)		27,65		
Totaal (E/F)		13,92		

De gemeente Rozendaal is hiermee uitstekend 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.