Gemeente
ROZENDAAL

Turap 1



2025

Voorwoord en leeswijzer

Voor u ligt de tweede tussenrapportage (Turap 1) van 2025.

Opzet

Alleen wanneer er sprake is van een afwijking wordt daar in het betreffende programma aandacht aan geschonken, hierin ligt de nadruk op financiële afwijkoingen. Wanneer dat niet het geval is, komt het programma in deze Turap dan ook niet voor.

De Turap wordt afgesloten met een totaaloverzicht van de financiële effecten en zo nodig met een toelichting op de ontwikkeling van de vermogenspositie en de weerstandsratio.

Juni 2025

Burgemeester en wethouders van Rozendaal,

de secretaris,
Bas Pelgrum

de burgemeester,
Ester Weststeijn

Inhoudsopgave

VOORWOORD EN LEESWIJZER 1
PROGRAMMA'S 4
PROGRAMMA 0: BESTUUR EN ONDERSTEUNING 4
PROGRAMMA 1: OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID 6
PROGRAMMA 2: WEGEN 6
PROGRAMMA 4: ONDERWIJS 6
PROGRAMMA 6: SOCIAAL DOMEIN 6
PROGRAMMA 7: VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU 7
RECAPITULATIE EN RESERVES 8

Programma's

Programma 0: Bestuur en ondersteuning

Gemeentefonds

De uitkomsten van de mei-circulaire konden nog niet worden meegenomen in deze tussenrapportage. Wel is al een eerste grove doorrekening te maken van de effecten van de voorjaarsnota van het kabinet. Deze effecten zullen landen in de mei-circulaire. De uitkomst van deze doorrekening bedraagt € 27.000 positief.

Personele zaken

In 2025 kunnen wij de uren die medewerkers maken wegschrijven op het project OOR. Daarmee worden deze uren vergoed vanuit de SPUK die wij voor de opvang van ontheemde Oekraïners ontvangen. Dit geld zetten wij in ter dekking van overige personeelskosten. Wij schatten deze uren voor 2025 in op een totaalbedrag van € 20.000.

Op de afdeling bedrijfsvoering is voor zover wij nu kunnen voorzien inhuur nodig (€ 18.750) om de taken op te kunnen pakken van de medewerker die per 1 juni uit dienst is getreden.

Door het vertrek van de medewerker RO zijn wij genoodzaakt zijn taken tijdelijk op te vangen door middel van inhuur. De kosten hiervan schatten wij in op € 75.000. Vanwege geslaagde wervingen verwachten we geen meerkosten te hoeven melden de komende periode.

Door de pensionering van de griffier moeten wij kosten maken om deze functie opnieuw in te vullen. Door deels dubbele salariskosten en enige begeleiding in de werving is hier een bedrag van € 20.700 voor geraamd.

Binnen R&S wordt er geschoven om de taken gedaan te krijgen. Eén van de effecten van deze verschuivingen is dat de post voor inhuur wordt opgehoogd met € 5.200, daarnaast wordt de aframing van de post voor OOV taken (programma 1) ingezet bij de R&S taken.

Door langdurig ziekteverzuim zijn meerkosten geraamd voor extra inhuur burgeraken en dienstverlening. We verwachten ook na het tweede kwartaal van dit jaar nog meerkosten te maken, omdat de afronding van dit verzuimtraject extra kosten met zich meebrengt. Welke kosten het betreft is op dit moment niet voldoende concreet te melden. We voorzien een bedrag aan meerkosten tussen de € 15.000 en € 25.000.

Rente opbrengsten

De renteopbrengsten vallen flink lager uit. Dit is voornamelijk ontstaan doordat de rentevergoeding die wij ontvangen bij de schatkist (waar wij verplicht zijn onze middelen te stallen) flink is gedaald. Bij de begroting hebben wij rekening gehouden met gemiddeld 3,3%, dat is nu iets meer dan 2,4%. Daarnaast zijn er minder uit te zetten middelen beschikbaar dan was voorzien.

Financieel effect

- De opbrengst gemeentefonds verhogen wij met een bedrag van € 27.000 naar een totaal van € 4.100.201.
- Wij ramen een opbrengst van € 20.000 voor de doorbelasting ambtelijke uren aan het project OOR, onder gelijktijdige verhoging van het budget voor inhuur met € 20.000
- Wij verhogen het budget voor inhuur bedrijfsvoering met € 18.750.
- Wij verhogen het budget inhuur met € 75.000 te tijdelijke opvang van de taken op het gebied van (o.a.) ruimtelijke ordening.
- Wij verhogen het budget met betrekking tot de invulling van de griffiersfunctie met € 17.200
- Wij verhogen het budget salarissen met € 26.800.
- Wij verhogen het budget inhuur algemeen met € 5.200 in verband met de verschuiving van budgetten inzake de R&S taken.
- De opbrengst rente verlagen wij met € 58.000 naar een bedrag van € 155.800.

Programma 1: Openbare orde en veiligheid

Inhuur taken OOV

In de begroting is rekening gehouden met de inhuurkosten voor de taken openbare orde en veiligheid. Door de wijzigingen in het personeelsbestand en de verschuivingen die ontstaan door de taken binnen R&S kan deze post worden afgeraamd ten gunst van de salarispost (zie programma 0).

Financieel effect

- Wij verlagen de kosten met € 26.800 naar een totaalbedrag van € 21.200.

Programma 2: Wegen

Wegenonderhoud

Het wegenplan behoeft dringend actualisatie. Om ons te kunnen baseren op correcte gegevens is een bureau voor ons aan de slag gegaan en heeft een meerjarenplan opgeleverd. De uitkomsten hiervan zullen apart met u worden gedeeld. De kosten van het opstellen van dit plan zijn niet voorzien en kunnen niet geheel worden opgevangen binnen de reguliere budgetten. Wij ramen hier € 18.000 bij.

Financieel effect

- Wij passen de kosten voor wegenonderhoud aan met € 18.000 naar een totaalbedrag van € 53.265.

Programma 4: Onderwijs

OZB lasten Dorpsschool

De Dorpsschool mag conform wettelijke bepalingen de gemeente vragen de OZB-kosten te vergoeden. De gemeente is verplicht dit verzoek te honoreren. In onze begroting hebben wij hier geen rekening mee gehouden. De school heeft de kosten voor OZB over 2023 en 2024 teruggevraagd. Daarbij komen de kosten voor 2025 die wij ook dienen te vergoeden. In de begroting 2026 zal dit worden aangepast.

Financieel effect

- Wij passen de kosten voor de school aan met een bedrag van € 11.250. Het structurele effect hiervan is € 4.000 per jaar.

Programma 6: Sociaal domein

Participatiewet

In onze begroting hebben wij de rijksbijdrage gebaseerd op de kosten van 2 jaar terug conform de systematiek die hiervoor gehanteerd wordt. Een inschatting blijft lastig omdat wij ook afhankelijk zijn van het macrobudget (totale landelijke budget). De voorlopige uitkering wordt door het ministerie nu geraamd op € 124.000. In onze begroting hebben wij een bedrag opgenomen van € 91.500. Wij ramen derhalve € 32.500 bij.
De kosten voor de participatiewet stijgen navenant en ramen wij bij met € 35.000.

Financieel effect

- Wij ramen de rijksbijdrage participatiewet bij met € 32.000 naar een totaal van € 124.000
- De kosten participatiewet ramen wij bij met € 35.000 naar een totaal van € 160.000.

Programma 7: Volksgezondheid en milieu

Afvalinzameling

Zoals reeds eerder is gemeld door de wethouder worden wij geconfronteerd met fors hogere inzamelkosten voor het afval. Door de overname van onze afvalinzamelaar zijn wij gezien de korte tijdsspanne gedwongen om verder te gaan met deze inzamelaar. Een aanbestedingstraject zou teveel tijd kosten waardoor wij anders zonder afvalinzamelaar dreigden te komen zitten. Een nieuwe oplossing voor de afvalinzameling is inmiddels gevonden.

Financieel effect

- Wij ramen deze begrotingspost bij met € 55.000 naar een totaal van € 124.000.

Recapitulatie en reserves

Financiële samenvatting

	2025	Subtotalen	I/S*
Begrotingssaldo 2025		**12.882**	
Programma 0			
Gemeentefonds	27.000		S
Doorbelasten ambtelijke uren naar OOR	20.000		I
Bijdrage uren OOR ter inzet overige taken	-20.000		I
Inhuur bedrijfsvoering	-18.750		I
Inhuur RO	-75.000		I
Invulling griffiersfunctie	-17.200		I
Salariskosten herschikking R&S	-26.800		S
Inhuur algemeen	-5.200		I
Rente opbrengsten	-58.000		I/S
Subtotaal		*-173.950*	
Programma 1			
Taken OOV	26.800		I
Subtotaal		*26.800*	
Programma 2			
Wegenonderhoud	-18.000		I
Subtotaal		*-18.000*	
Programma 4			
OZB lasten Dorpsschool	-11.250		I/S
Subtotaal		*-11.250*	
Programma 6			
Rijksbijdrage participatiewet	32.500		I/S
Hogere kosten participatiewet	-35.000		I/S
Kosten beschermd wonen	-118.400		I/S
Bijdrage beschermd wonen	165.900		I/S
Subtotaal		*45.000*	
Programma 7			
Hogere inzamelkosten	-55.000		I/S
Subtotaal		*-55.000*	
Bijgesteld begrotingssaldo (tm turap 2)		**-173.518**	

** incidenteel/structureel*

Te zien is dat het grootste deel van de tegenvallers incidentele afwijkingen betreft. Voornamelijk door het vertrek van personeel (andere baan/pensionering) en een dalende rente valt het saldo negatief uit.

Vermogenspositie en weerstandsratio

In onderstaande tabel is een actueel overzicht van het vermogen opgenomen. De tweede kolom bevat de feitelijke stand per 31-12-2024 (conform de concept-jaarrekening 2024) plus de begrote toevoegingen in 2025. 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 1-1-2025	**Claims**		**Saldo beschikbaar**
A. Algemene reserve				
Vrije algemene reserve	3.688.131	294.033	1	3.394.098
subtotaal A	**3.688.131**	**294.033**		**3.394.098**
B. Bestemmingsreserves				
Reserve monumenten	20.959	0		20.959
Reserve sociaal domein	242.867	0		242.867
Vervangingsreserve inventaris gemeentehuis	115.997	0		115.997
Reserve digitalisering	12.708	0		12.708
Reserve fietspaden	63.264	0		63.264
Reserve wegen	123.017	0		123.017
Reserve begraafplaats	18.913	0		18.913
Res. Onderhoud gymzaal	1.700	0		1.700
Reserve dekking kapitaallasten	4.760.107	4.760.107	2	0
Reserve energietransitie	315.951	0		315.951
subtotaal B	**5.675.483**	**4.760.107**		**915.376**
C. Voorzieningen				
Voorziening riolering	1.099.000	0		1.099.000
Voorziening RVU	6.819	6.819	3	0
Voorziening wachtgeld/pensioen wethouders	358.613	0		358.613
subtotaal C	**1.464.432**	**6.819**		**1.457.613**
Totaal	**10.828.046**	**5.060.959**		**5.767.087**
cf conceptjaarrekening 2024 plus stortingen begroting 2025				

1. Algemene reserve: Dit betreft de (rest)kredieten voor: Omgevingswet totaal 43K, additionele wensen De Del 9k, planschades 12k, openluchttheater 13k, inrichten inzameldienst 8k en masterplan Veluwezoom 209k.

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

3. Voorziening RVU: Dit betreffen de onttrekkingen voor de kosten van de RVU regelingen.

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 jaarrekening 2024. Aanpassing als gevolg van een negatief jaarrekeningresultaat vindt plaats bij de jaarrekening. Het resultaat van de turaps over 2025 is dus niet verwerkt in onderstaande cijfers.

Weerstandsvermogen		Beschikbaar		Benodigd
Structureel	A	10.000	B	343.750
Incidenteel	C	3.688.131	D	230.000
Totaal	E	3.698.131	F	573.750
Structureel (A/B)		0,03		
Incidenteel (C/D)		16,04		
Totaal (E/F)		6,45		

Met een weerstandsratio van 6,45 is de gemeente Rozendaal op dit moment in staat om financiële tegenvallers op te vangen zonder dat het voorzieningenniveau in gevaar uitkomt. De ratio is licht gedaald (was 7,09) door een actualisatie van de risico's en een lichte daling van het weerstandsvermogen. 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.