Gemeente
ROZENDAAL

Turap 2



2023

Voorwoord en leeswijzer

Voor u ligt de tweede tussenrapportage (Turap 2) van 2023.

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.

14 november 2023

Hoogachtend,

Burgemeester en wethouders van Rozendaal,

de secretaris,	de burgemeester,
Bas Pelgrum	Ester Weststeijn

Inhoudsopgave

VOORWOORD EN LEESWIJZER **1**
PROGRAMMA'S **4**
PROGRAMMA 0: BESTUUR EN ONDERSTEUNING **5**
PROGRAMMA 1: VEILIGHEID **5**
PROGRAMMA 7: VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU **5**
RECAPITULATIE EN RESERVES **6**
FINANCIËLE SAMENVATTING 6
VERMOGENSPOSITIE EN WEERSTANDSRATIO 7

Programma’s

Programma 0: Bestuur en ondersteuning

Huwelijken
Het aantal afgesloten huwelijken blijft achter bij de begroting. Hierdoor moeten wij de opbrengsten aframen met een bedrag van € 8.800.

Verkiezingen
Door de val van het kabinet worden er op 22 november nieuwe verkiezingen gehouden. Deze kosten worden niet één op één vergoed. Voor verkiezingen is standaard geld aan het gemeentefonds toegevoegd en voor een extra verkiezing wordt daar geen extra toevoeging aan gedaan. Doordat wij de vorige verkiezing wat goedkoper hebben kunnen organiseren ramen wij hier een beperkter bedrag van € 5.000 bij.

Lasten voormalig personeel
Na de beëindiging van een arbeidsovereenkomst heeft een oud werknemer ww aangevraagd. Aangezien de gemeente eigen risico drager is worden de kosten daarvan doorberekend aan de gemeente. Op deze toewijzing is bezwaar aangetekend. De beslissing op het bezwaar laat nog op zich wachten. Tot daar duidelijkheid over is nemen we uit voorzorg de kosten op. Voor 2023 bedragen de kosten € 16.700.

Salariskosten sociaal domein
Door het vertrek van de medewerker sociaal domein in juni 2023 is er salarisbudget overgebleven. Dit moet worden bezien in samenhang met de post voor uitvoeringskosten in programma 6. De post voor salarissen ramen wij hierdoor € 26.800 lager.

Ozb
De opbrengst ozb valt iets (1%) hoger uit. Dit wordt veroorzaakt doordat de waarde ontwikkeling iets afwijkt van de waardeontwikkeling waar wij in de begroting rekening mee hadden gehouden. Wij ramen de opbrengst bij met een bedrag van € 5.500 naar een totaal van € 498.500.

Gemeentefonds
De uitkering uit het gemeentefonds laat een voordelige bijstelling zien. Grotendeels wordt dit veroorzaakt doordat het btw compensatiefonds (BCF) over 2022 wordt afgerekend. Dit levert een plus op van € 37.000. Daarnaast zijn er vele kleinere bijstellingen en afrekeningen uit voorgaande jaren waardoor de bijstelling in totaal € 86.000 bedraagt.

Rente Schatkistbankieren/Rabobank
De rente die wij ontvangen voor tijdelijke overtollige middelen die wij (verplicht) bij de schatkist stallen is sinds de vorig turap verder opgelopen. Tezamen met het feit dat wij meer geld hebben kunnen laten vastzetten in deposito's zorgt dit voor een flinke plus in de opbrengsten. De verwachting is dat de rente stabiliseert. Derhalve hebben wij in het vierde kwartaal middelen uitgezet voor langere periodes waarmee wij meer financiële stabiliteit creëren en kunnen blijven profiteren van de huidige rentestand. Hierbij is rekening gehouden met de liquiditeitsplanning en zorgen wij voor een regelmatige vrijval van middelen om eventuele onverwachte uitgaven op te kunnen vangen. Wij ramen de opbrengst bij met een bedrag van € 59.000 naar een totaal van € 170.500.

Financieel effect
De begrotingspost voor opbrengst huwelijken verlagen wij met € 8.800 naar € 15.000.
De begrotingspost voor verkiezingen verhogen wij met € 5.000 naar een totaal van € 17.000.
Wij nemen een kostenpost op voor voormalig personeel van € 16.700.
De begrotingspost voor salarissen verlagen wij met € 26.800 naar een totaal van € 1.130.732.
Wij verhogen de begrotingspost voor opbrengst ozb met € 5.500 naar een totaal van € 498.500.

De begrotingspost voor de opbrengst gemeentefonds verhogen wij met € 86.000 naar een totaal van € 3.505.000.
De opbrengst rente verhogen wij met een bedrag van € 59.000 naar een totaal van € 170.500.

Programma 6: Sociaal domein

Woonvoorzieningen
In 2023 is sprake van een acute grote woningaanpassing (verplichting vanuit de WMO). De kosten hiervan bedragen € 100.000.

Begeleiding
In 2023 worden minder kosten gemaakt voor de begeleiding van mensen met een beperking. Wij ramen de kosten af met een bedrag van € 14.000 naar €18.550.

Uitvoeringskosten
Bij de invulling van de beleidsuren sociaal domein is voor een tijdelijke invulling (inhuur) van deze werkzaamheden gekozen vooruitlopend op de uitvoeringsafspraken met de gemeente Rheden. Omdat inhuur duurder is ramen wij de post voor inhuur sociaal domein bij met een bedrag van € 47.700.

Rijksbijdrage participatiewet
In het jaar 2022 werd Rozendaal geconfronteerd met een behoorlijke kostenstijging in de participatiewet. De mogelijkheid bestaat om bij een relatief groot tekort een zogenaamde vangnet-uitkering aan te vragen. Deze vangnet-uitkering is toegekend. Het gaat om een bedrag van € 11.577.

Financieel effect
Wij ramen de begrotingspost voor woonvoorzieningen op met een bedrag van € 100.000 naar totaal € 111.935.
Wij ramen de begrotingspost voor begeleiding af met een bedrag van € 14.000 naar € 18.550.
Wij ramen de begrotingspost voor uitvoeringkosten op met een bedrag van € 29.300 naar een totaal van € 213.300.
Wij ramen de rijksbijdrage voor de participatiewet op met een bedrag van € 11.577 naar een totaal van € 72.577.

Programma 7: Volksgezondheid en milieu

Ongediertebestrijding
Door meevallende kosten met betrekking tot de eikenprocessierups vallen de kosten lager uit dan begroot. Wij ramen de kosten met een bedrag van € 8.000 af naar een bedrag van € 12.615.

Programma 7: Ruimtelijke ordening

Bouwvergunningsverlening
In 2023 is sprake van veel kleine bouwaanvragen. Hierdoor blijft de opbrengst van de leges achter bij begroting. Wij ramen de opbrengst af met € 25.000 naar € 26.510.

Recapitulatie en reserves

Financiële samenvatting

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

	2023	I/S*
Bijgesteld begrotingssaldo (tm turap 1)	**-82.591**	
Programma 0		
Opbrengst huwelijken	-8.800	I
Verkiezingen	-5.000	I
Kosten voormalig personeel	-16.700	I
Salariskosten medewerker sociaal domein	26.800	I
Rente opbrengsten	59.000	S
Opbrengst ozb	5.500	S
Gemeentefonds	86.000	I/S
Programma 6		
Woonvoorzieningen wmo	-100.000	I
Begeleiding wmo	14.000	I/S
Uitvoeringskosten beleid	-29.300	I
Rijksbijdrage participatiewet	11.577	I
Programma 7		
Ongediertebestrijding	8.000	I
Programma 8		
Opbrengst leges bouwvergunningen	-25.000	I
Bijgesteld begrotingssaldo (tm turap 2)	**-56.514**	

Vermogenspositie en weerstandsratio

In onderstaande tabel is een actueel overzicht van het vermogen opgenomen. De tweede kolom bevat de feitelijke stand per 31-12-2022 (conform jaarrekening) plus de begrote toevoegingen in 2023 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	4.321.435	774.348	1	3.547.087
subtotaal A	**4.321.435**	**774.348**		**3.547.087**
B. Bestemmingsreserves				
Reserve monumenten	20.959	0		20.959
Reserve sociaal domein	283.962	0		283.962
Vervangingsreserve inventaris gemeentehuis	102.625	0		102.625
Reserve digitalisering	61.024	61.024	2	0
Reserve fietspaden	63.264	49.086	3	14.178
Reserve wegen	98.629	0		98.629
Reserve begraafplaats	18.913	0		18.913
Reserve dekking kapitaallasten	4.875.332	4.875.332	4	0
Reserve energietransitie	137.152	127.750	5	9.402
subtotaal B	**5.661.860**	**5.113.192**		**548.668**
C. Voorzieningen				
Voorziening riolering	1.050.000	0		1.050.000
Voorziening wachtgeld/pensioen wethouders	347.129	0		347.129
subtotaal C	**1.397.129**	**0**		**1.397.129**
Totaal	**11.380.424**	**5.887.540**		**5.492.884**

1 Dit betreft de (rest)kredieten voor: Omgevingswet totaal 97K, Pinkenberg 88K, Digitale agenda totaal 62K, planschades totaal 244k, masterplan Veluwezoom 215k en enkele kleinere posten.
2. Dit betreft de digitale agenda 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 2023

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 2022.

Weerstandsvermogen		**Beschikbaar**		**Benodigd**
Structureel	A	10.000	B	241.250
Incidenteel	C	4.321.436	D	127.500
Totaal	E	4.331.436	F	368.750
Structureel (A/B)		0,04		
Incidenteel (C/D)		33,89		
Totaal (E/F)		11,75		

De ratio is flink gestegen doordat het risico op planschades grotendeels is vervallen door de concretisering van de schades en de afdekking van de kosten via vastgestelde kredieten. Met een weerstandsratio van 11,75 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.