

Raadsvoorstel

Tweede bestuursrapportage 2025

Dossiernummer	1179	Programma	Alle begrotingsprogramma's
Ambtenaar	Marc Prins	Datum college	22-9-2025
Team	Financien	Datum Raad	15-10-2025

Aan de leden van de raad,

Beslispunten

De raad voor te stellen:

1. De tweede bestuursrapportage 2025 met de daarin gemelde afwijkingen en een voordelig saldo van € 1.829.000, zijnde het saldo na verwerking genoemde stortingen in en onttrekkingen aan de reserves, vast te stellen.
2. In te stemmen met het storten van € 1.829.000 in 2025 in de algemene reserve in verband met het positieve saldo van alle mutaties uit deze tweede bestuursrapportage 2025.
3. De volgende investeringsbudgetten in 2025 beschikbaar te stellen:
 - € 2.744.000 voor het IKC Calvijnsschool.
 - € 4.105.000 voor het IKC Spits.
 - € 2.617.000 voor het IKC Engelenburg.
4. In te stemmen met het storten:
 - van € 548.000 in de reserve onderhoud wegen.
 - van € 108.000 in de reserve Begraafplaatsen.
 - van € 1.888.000 in de reserve Verkabeling.
 - van € 192.000 in de reserve bedrijfsvoering.

Waarom naar de raad?

Conform de planning- & controlcyclus 2025 wordt de tweede bestuursrapportage 2025 ter vaststelling aangeboden aan de raad. Op grond van artikel 192 van de Gemeentewet is de raad het bevoegd orgaan om de begroting tussentijds te wijzigen. Bovendien vraagt een aantal bijstellingen uit deze bestuursrapportage om stortingen in de gemeentelijke reserves. Tevens zijn in deze rapportage de begrotingswijzigingen opgenomen van eerder genomen besluiten. Deze wijzigingen worden in de beslispunten afzonderlijk aan u voorgelegd.

Inleiding

De tweede bestuursrapportage 2025 maakt deel uit van de gemeentelijke planning- & controlcyclus over 2025. In 2025 worden er in totaal drie bestuursrapportages opgesteld. In deze bestuursrapportage treft u de financiële ontwikkelingen aan die van invloed zijn op het huidige financiële kader voor 2025 en volgende jaren. Ons uitgangspunt is dat deze bestuursrapportage zo goed mogelijk aansluit bij het uiteindelijke resultaat in de jaarrekening 2025.

De bestuursrapportages van gemeente Veenendaal worden online gepubliceerd op de website <https://veenendaal.begrotingsapp.nl>.

Samenvatting

In de tweede bestuursrapportage 2025 treft u de financiële ontwikkelingen aan die van invloed zijn op het huidige financiële kader voor 2025 en volgende jaren. Op basis van deze rapportage laat het begrotingsjaar 2025 een verwacht positief saldo zien van € 1.829.000. Voor de volgende jaren resulteert het financieel perspectief na deze bestuursrapportage in een saldo van 0 euro in 2026 tot en met 2028. De structurele gevolgen uit deze bestuursrapportage zijn ingezet ter structurele invulling van de stelpost onderuitputting die in de Programmabegroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028 is opgenomen en nog ingevuld moest worden.

Beoogd resultaat

Met dit voorstel inzicht bieden in de voortgang van de afspraken uit de begroting, alsmede de financiële afwijkingen van de in de Programmabegroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028 vastgestelde budgetten en het geven van een bijgesteld financieel kader voor 2025 en volgende jaren.

Proceshistorie en eerdere besluitvorming

Argumenten

1. De door u beschikbaar gestelde budgetten dienen op onderdelen te worden bijgesteld

Binnen de programma's hebben diverse mutaties plaatsgevonden, welke per saldo leiden tot een positief resultaat van deze rapportage van € 1.829.000.

2. Het is gebruikelijk om het saldo van een bestuursrapportage te verrekenen met de algemene reserve

Het totaal van de afwijkingen in deze bestuursrapportage resulteert in een positief saldo voor 2025 van € 1.829.000. Conform de bestendige gedragslijn wordt voorgesteld dit bedrag te storten in de algemene reserve.

3. Voor de uitvoering van de geplande activiteiten zijn aanvullende investeringsbudgetten nodig

a. Investeringsbudget project IKC Calvijschool (€ 2.744.000)

De nieuwbouw van IKC Calvijschool is in het verleden vertraagd door capaciteitsproblemen. Begin dit jaar is een projectleider gestart om dit vlot te trekken. Wat is gelukt in goede samenwerking met de Calvijschool. De Calvijschool gaat zelf het bouwheerschap voeren over de nieuwbouw. Daarnaast hebben we met elkaar een bouwplan bedacht waarmee een groot deel van de tijdelijke huisvesting kan worden voorkomen. Tot slot heeft de Calvijschool POHV subsidie (Programma Onderwijshuisvesting) voor inclusieve onderwijshuisvesting aangevraagd met onze steun (ruim 500 K) met goede kans om deze toegewezen te krijgen eind september. Het project moet dan gelijk mee gaan lopen met het IPOV-traject (Innovatieprogramma Onderwijshuisvesting). We kunnen nu niet verder omdat we geen voorbereidingsbudget kunnen verstrekken. Een alternatief is om het voorbereidingsbudget beschikbaar te stellen bij de vaststelling van het nieuwe IHP. Het IKC Calvijschool maakt echter onderdeel uit van de besluitvorming in het vorige IHP. Bovendien wachten op de IHP-besluitvorming leidt tot bijna een kwartaal vertraging.

- b. investeringsbudget project IKC Spits (€ 4.105.000)
Ook de nieuwbouw van IKC Spits is vertraagd door grondonderhandelingen. Nu er overeenstemming is over de grond kunnen we verder met de voorbereidingen. Hiervoor was al een beperkt voorbereidingsbudget toegekend. Aan het project is vorig jaar een gymzaal toegevoegd (vanuit het project Dragonder-Zuid verplaats naar Spits). Daarom vragen we verruiming van het voorbereidingsbudget aan. Op dit project zit grote druk door groei van leerlingen in het gespecialiseerd onderwijs en basisschoolleerlingen in de wijk Oost en een toenemend risico op lange planprocedures. Ook hier is door de scholen POHV-subsidie (Programma Onderwijshuisvesting) aangevraagd voor parametrisch bouwen met onze steun (ruim 500 K) met goede kans om deze toegewezen te krijgen eind deze maand. Het project moet dan gelijk mee gaan lopen met het IPOV-traject (Innovatieprogramma Onderwijshuisvesting).. We lopen vast omdat het huidige voorbereidingsbudget beperkt is. Een alternatief is om het voorbereidingsbudget beschikbaar te stellen bij de vaststelling van het nieuwe IHP. Het IKC Spits maakt echter onderdeel uit van de besluitvorming in het vorige IHP. Bovendien wachten op de IHP-besluitvorming leidt tot bijna een kwartaal vertraging.
- c. investeringsbudget IKC Engelenburg (€ 2.617.000)
De druk om IKC Engelenburg op te starten komt ook voort uit de groei van leerlingen in de wijk Oost. We willen hier due-diligence onderzoek doen naar hergebruik van gebouwonderdelen waar mee we tijd en geld kunnen besparen. Hoe sneller we hiermee aan de slag gaan hoe beter om het risico van de piekopvang in Oost beheersbaar te houden.

4. Een aantal bijstellingen uit deze bestuursrapportage vraagt om een besluit over de mutaties in een aantal reserves

Bij het opstellen van deze bestuursrapportage zijn de reservemutaties die afwijken van de begroting, maar waar reeds een raadsbesluit aan ten grondslag ligt, in de begroting c.q. administratie verwerkt. Wij stellen u voor om akkoord te gaan met de volgende reservemutatie:

1. In te stemmen met het storten:
 - van € 548.000 in de reserve onderhoud wegen.
 - van € 108.000 in de reserve Begraafplaatsen.
 - van € 1.887.860 in de reserve Verkabeling.
 - van € 192.000 in de reserve bedrijfsvoering.
- a. Het storten van € 548.000 in de reserve onderhoud wegen.
Het openbreken van straatwerk veroorzaakt degeneratie wat in de komende jaren zichtbaar wordt en hersteld moet worden. Daarom wordt voorgesteld om de incidentele baat te storten in de reserve onderhoud Wegen.
- b. Het storten van € 108.000 in de reserve begraafplaatsen.
Binnen de exploitatie begraven zien we dat de reserve begraafplaatsen meerjarig negatief loopt. Dit komt doordat er een te hoge begrote onttrekking meerjarig in de begroting staat. Door de mutatie op deze wijze te verwerken heffen we de foutieve onttrekking op en sluit het weer aan met het begrote exploitatiesaldo. De mogelijke minder opbrengsten, zoals bij de risico's gemeld, verwerken we in een volgend product zodra ze daadwerkelijk optreden.
- c. Het storten van € 1.888.000 in de reserve verkabeling.
Als gevolg van het vervallen van de beroepstermijn inzake de heffing van de precario tbv de hoogspanningskabels, kan de hiervoor gevormde voorziening worden opgeheven en het vrijvallende bedrag van € 1.887.860 worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve verkabeling.
- d. Het storten van € 192.000 in de reserve bedrijfsvoering.
Bij de besluitvorming over de 3e bestuursrapportage 2024 en de jaarstukken 2024 is in totaal € 383.536 overgeheveld naar 2025 ten behoeve van extra tijdelijk personeel. Dit is

ondermeer nodig voor uitvoering van nieuwe taken (IZA en GALA). De werkzaamheden vinden plaats in 2025 en 2026. Voorgesteld wordt om voor de werkzaamheden in 2026 een bedrag van € 192.232 te storten in de reserve meerjarige middelen en in 2026 opnieuw beschikbaar te stellen vanuit deze reserve.

Alternatieven

Wij hebben de financiële afwijkingen verwerkt op basis van alle door u genomen besluiten en de bestendige gedragslijn. Vanuit uw kaderstellende bevoegdheid en uw budgetrecht kunt u alsnog andere keuzes maken.

Kanttekeningen

Door personele omstandigheden is het niet gelukt om de effectmonitor deel te laten uitmaken van deze bestuursrapportage. Deze monitor zal middels een RIB in november aangeboden worden aan de raad.

Participatie

Tijdens de commissievergaderingen is er de mogelijkheid om in te spreken. De signalen vanuit de samenleving kunt u meenemen in uw politieke afweging om te komen tot besluitvorming.

Wat betekent dit besluit voor inwoners?

Via deze bestuursrapportage kunnen de inwoners kennisnemen van de voortgang van de afspraken uit de begroting en de financiële ontwikkelingen in 2025.

Aanpak / uitvoering

De incidentele effecten van de in deze bestuursrapportage gemelde afwijkingen zijn verwerkt in de begroting 2025. De structurele effecten, welke budgetneutraal zijn, worden verwerkt in de Programmabegroting 2026 en meerjarenraming 2026-2028.

Communicatie over dit besluit

Na vaststelling in het college zal de tweede bestuursrapportage via de reguliere communicatiekanalen openbaar gemaakt worden.

Evaluatie

Deze tweede bestuursrapportage vormt een (financiële) tussenevaluatie van de uitvoering van de Programmabegroting 2025. In december 2025 volgt nog de decemberwijziging 2025. Deze rapportage is alleen financieel van aard. In de jaarstukken 2025 zal zowel over beleid als over de financiën verantwoording aan u afgelegd worden over het gehele jaar 2025.

Kosten, baten, dekking

De diverse bijstellingen in deze bestuursrapportage hebben in totaal een positief saldo voor 2025 van € 1.829.000. Dit saldo wordt gestort in de algemene reserve.

College van burgemeester en wethouders,

Sjoukje Deelstra
secretaris

Gert-Jan Kats
burgemeester

Bijlagen

Raadsbesluit

1. Tweede Bestuursrapportage 2025
2. Tweede Bestuursrapportage 2025 – begrotingswijziging