

INLEIDING



Veenendaal maakt
plaats voor jou

Algemeen

Omschrijving (toelichting)

Voor u ligt de 3e bestuursrapportage 2024. De 3e bestuursrapportage is hoofdzakelijk financieel van aard en staat in het teken van het aanpassen van de bestaande ramingen en het prognosticeren van het rekeningresultaat. Tevens vindt u in de rapportage een actualisatie van de risico's. De inhoudelijke verantwoording op basis van de doelen zoals die zijn opgenomen in de Programmabegroting 2024-2027 maakt geen onderdeel uit van deze rapportage. Tussentijdse verantwoording hierover heeft reeds via de 1e en 2e bestuursrapportage plaatsgevonden. De eindverantwoording zal plaatsvinden in de jaarrekening 2024.

In deze bestuursrapportage wordt verantwoording afgelegd over de financiële afwijkingen ten opzichte van de actuele Programmabegroting 2024-2027 (primitieve programmabegroting inclusief nadien genomen raadsbesluiten zoals de 1e en 2e bestuursrapportage 2024). Deze rapportage heeft daarom voornamelijk betrekking op de financiële ontwikkelingen die zich in 2024 hebben voorgedaan na de 2e bestuursrapportage 2024 (met peildatum 1 september). De peildatum van deze rapportage is 1 november 2024.

Deze rapportage gaat in op afwijkingen, zowel wat betreft de baten en lasten, de geleverde goederen en diensten en indien daar aanleiding voor is de maatschappelijke effecten. In deze rapportages wordt in ieder geval aandacht besteed aan **afwijkingen groter dan € 25.000,-**.

Investeringskredieten

Omschrijving (toelichting)

De Raad wordt voorgesteld om de volgende investeringskredieten beschikbaar te stellen:

Krediet van € 702.000 beschikbaar stellen voor de aankoop pand ten behoeve van de opvang ontheemde Oekraïners

Voor de opvang van ontheemde Oekraïners is in het voorjaar 2024 het pand Kerkewijk 59 aangekocht. Conform het collegebesluit van 12 maart 2024 is hiervoor een krediet benodigd voor de aanschafwaarde van € 702.000. De kapitaallasten die hieruit voortvloeien worden volledig gedekt vanuit de reserve Ontheemden. Vanwege de aanhoudende toestroom van Oekraïners is er meer huisvesting nodig en is de taakstelling voor extra opvangplekken voor de gemeente in 2024 verhoogd. In het pand zijn 59 Oekraïners gehuisvest. Via een raadsinformatiebrief (2024/53508) is de raad in april 2024 over de aankoop van het pand geïnformeerd.

Vorbereidingskrediet beschikbaar stellen van € 30.000 voor noodzakelijke werkzaamheden Ontmoetingshuis

De raad heeft het college opdracht gegeven te onderzoeken hoe meer (en betere) onderwijsruimte gevonden kan worden in het Ontmoetingshuis en om in de zomerperiode 2025 eventuele werkzaamheden uit te voeren. Om deze planning te kunnen halen is het noodzakelijk dat er reeds nu werkzaamheden voorbereid gaan worden. Hiervoor is een voorbereidingskrediet van € 30.000,- noodzakelijk.

Aanvullend krediet beschikbaar stellen van € 750.000 voor de reconstructie gevel gemeentehuis

In 2021 is een investeringskrediet vastgesteld voor de reconstructie van de gevel van het gemeentehuis en het nemen van energiebesparende maatregelen. Naar verwachting zullen ten gevolge van de forse stijging voor arbeid en materiaal tussen 2021 en nu de kosten voor de werkzaamheden € 750.000,- hoger uitvallen dan vooraf ingeschat.

Aanvullend krediet beschikbaar stellen van € 43.000 voor constructieve werkzaamheden gevel Rembrandt College

Voor de gevel van het Rembrandt College zijn constructieve werkzaamheden noodzakelijk in verband met de veiligheid. Het schoolbestuur heeft in verband met het herstel van constructiefouten een aanvraag gedaan in het kader van het huisvestingsplan. De werkzaamheden blijken echter aanzienlijk omvangrijker dan vooraf ingeschat en de gemeente is verantwoordelijk voor de kosten van het herstel van deze constructiefout. De totale meerkosten bedragen € 43.000.

Saldo 3e bestuursrapportage 2024

Omschrijving (toelichting)

Uiteindelijk resulteert deze 3e bestuursrapportage 2024 (na verwerking van de mutaties in de bestemmingsreserves) in een positief saldo van € 3.289.000 voor 2024. Voorgesteld wordt dit resultaat te storten in de algemene reserve.

Het raadsvoorstel bij de bestuursrapportage bevat een begrotingswijziging waarin we de financiële over- en onderschrijdingen aan u voorleggen.

Vergelijking tussentijdse resultaten (bedragen x € 1.000)

In de onderstaande tabel staat de financiële ontwikkeling over 2024. Ten opzichte van de Programmabegroting 2024 blijkt hieruit dat per saldo een nadeel is ontstaan van € 2.369.000. De verwerking van de jaarrekening 2024 moet nog plaatsvinden.

	Voor resultaatbestemming	Na resultaatbestemming
Programmabegroting 2024	388	0
1e bestuursrapportage 2024	-5.305	-5.305
2e bestuursrapportage 2024	-1.344	-353
3e bestuursrapportage 2024	14.985	3.289
Totaal	8.724	-2.369

Over te hevelen budgetten van 2024 naar 2025 e.v. jaren

In de rapportage wordt voorgesteld om een aantal budgetten over te hevelen van 2024 naar 2025 e.v. jaren. Het gaat specifiek om de volgende budgetten:

Met de overheveling van de budgetten wordt bewerkstelligd dat de geplande activiteiten c.q. resultaten kunnen worden uitgevoerd en de resultaten worden behaald. Het opnieuw beschikbaar stellen van deze budgetten per 1 januari 2025 zorgt ervoor dat de afgesproken activiteiten geen vertraging oplopen. Deze overhevelingen vinden budgetneutraal plaats via de bestemmingsreserve meerjarige middelen. Voor een nadere toelichting verwijzen wij u naar bijlage 3 in deze rapportage.

Programma	Omschrijving	Bedrag
	Meerjarige budgetten	
	1 Opgave Groei&Bloei	600.000
	1 Programma ENV	1.312.000
	1 Wegen, straten en pleinen	528.000
	1 Verkeersveiligheidsmaatregelen	277.000
	1 Openbaar groen	330.000
	1 Speelvoorziening	50.000
	1 Baggerwerkzaamheden	96.000
	2 Vitale Binnenstad	600.000
	2 Herwaardering vakmanschap	33.000
	2 Visie Bedrijventerreinen	25.000
	2 Bedrijfsloket en -regelingen	18.000
	2 Economische promotie	37.000
	3 Programma Sociaal Domein	175.000
	3 Inburgering algemeen	640.000
	3 Preventieakkoord	50.000
	3 Digitale inclusieve stad	150.000
	3 Beschermd wonen	230.000
	3 Field Labs	178.000
	3 Maatschappelijke diensttijd	18.000
	3 Maatje achter de voordeur	68.000
	3 Veense Huiskamers	38.000
	4 Veiligheidsbeleid	177.000
	6 TOZO	119.000
	6 Implementatie van Woo	70.000
	Subtotaal over te hevelen meerjarige budgetten	5.819.000
	Overige over te hevelen budgetten	
	1 Kerkenvisie	50.000
	1 Wonen en leven omgevingsaanvragen	82.000
	1 Volkshuisvesting	153.000
	3 Peuterwerk	58.000
	3 Algemene voorzieningen jeugd	62.000
	3 CJG	100.000
	3 Inkomensregelingen	72.000
	3 Reïntegratie algemeen	350.000
	3 Wooncoach	87.000
	3 Mantelzorgondersteuning	15.000
	3 Subsidieregeling vrijwilligersinformele zorg Veenendaal	40.000
	3 Algemene voorziening WMO (diversiteit)	25.000
	3 St. Volksuniversiteit	53.000
	3 Vastgoed/Onderhoud De Lampegiet	620.000
	3 Uitvoering rekenkamerrapport Veens Welzijn	36.000
	6 Ontwikkelen organisatiedatamanagement	160.000
	6 Ontwikkelen meetinstrumenten beleidsontwikkeling	84.000
	6 Begeleiden verandering door datagedreven werken	244.000
	6 Algemeen Bijstand, Reïntegratie en Participatie	107.000
	6 Algemeen Beleid (MO)	250.000
	6 Privacy	20.000
	6 Project ITB (inkoop tot betalen)	80.000
	Subtotaal overige over te hevelen budgetten	€ 2.748.000
Totaal		€ 8.567.000

Financieel vertrekpunt

Het financieel vertrekpunt voor deze rapportage is de Programmabegroting 2024-2027, de 3e bestuursrapportage 2023, de 1e bestuursrapportage 2024, de Kadernota 2025-2028, de structurele effecten vanuit de meicirculaire 2024, het saldo van de 2e bestuursrapportage 2024 en het saldo van de Programmabegroting 2025-2028. De financiële gevolgen van de septembercirculaire 2024 zijn voor het jaar 2024 en de taakmutaties voor de jaren 2024 tot en met 2028 in deze rapportage verwerkt. De financiële consequenties van de algemene mutaties voor de jaren 2025 en verder worden meegenomen in de eerste bestuursrapportage 2025 en Kadernota 2026-2029. Voor de inzichtelijkheid van het meerjarenperspectief zijn deze consequenties in onderstaande tabel reeds opgenomen.

bedragen x € 1.000	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Saldi Programmabegroting 2024-2027	408	3.844	-8.584	-10.387
Amendementen Programmabegroting 2024-2027	-20	-20	-	-
Verrekening saldo Programmabegroting 2024-2027 met de algemene reserve	-388	-	-	-
Saldi septembercirculaire 2023	-	-103	-146	2.593
Saldi 3e bestuursrapportage 2023	-	-	-	-
Saldo voor 1e bestuursrapportage 2024	0	3.721	-8.730	-7.794
Saldi 1e bestuursrapportage 2024	-5.305	-4.390	-4.629	-4.519
Verrekening saldo 1e bestuursrapportage 2024 met de algemene reserve	5.305	-	-	-
Effecten Kadernota 2025-2028	-	2.527	8.049	8.692
Amendementen Kadernota 2025-2028	-	50	-	-
Saldi Kadernota 2025-2028	-	-	-	-
Saldi meicirculaire 2024*	-	-3.537	915	537
Reservering loon- en prijsstijgingen	-	2.001	1.999	1.600
Saldo voor 2e bestuursrapportage 2024	0	372	-2.396	-1.484
Saldi 2e bestuursrapportage 2024	-353	-309	-509	-459
Verrekening saldo 2e bestuursrapportage 2024 met de algemene reserve	353	-	-	-
Ontwikkelingen Programmabegroting 2025-2028	-	0	290	1.981
Verrekening saldo Programmabegroting 2025-2028 met de algemene reserve	-	-63	-	-
Saldo voor 3e bestuursrapportage 2024	0	0	-2.615	38

Financiële effecten 3e bestuursrapportage 2024

In onderstaand overzicht vindt u de totaalbedragen voor de jaren 2024 tot en met 2027 van de financiële effecten c.q. ontwikkelingen zoals ze in deze rapportage zijn opgenomen.

In de bestuursrapportage hebben we een splitsing aangebracht tussen:

- financiële ontwikkelingen (afwijkingen) die effect hebben op het begrotingssaldo; deze ontwikkelingen zijn opgenomen en toegelicht bij de diverse programma's;
- budgettair neutrale afwijkingen; deze ontwikkelingen (die geen effect hebben op het begrotingssaldo, maar wel programma overschrijdend kunnen zijn) vindt u terug in bijlage 1.

Financiële effecten voor 2024

Deze rapportage laat voor het begrotingsjaar 2024 een verwacht positief saldo zien van € 3.289.000. De grootste afwijkingen die van invloed zijn op dit resultaat betreffen de hoge baten uit de septembercirculaire (€ 1.280.000 voordelig), vrijval stelpost loon- en prijsstijgingen (€ 1.159.000 voordelig), lagere lasten op rente (€ 200.000 voordelig), lagere lasten op Veens welzijn (€ 330.000 voordelig), hogere baten nazorgfonds stortplaats Maarsbergen (voordelig € 165.000) en lagere lasten van het leerlingen vervoer (€ 120.000).

voordelig). Voorgesteld wordt om het voordeel van € 3.289.000 te storten in de algemene reserve.

Financiële effecten voor 2025-2028

In de rapportage worden meerdere financiële ontwikkelingen gemeld die van invloed zijn op het meerjarenperspectief 2024-2027. U vindt deze ontwikkelingen terug bij de diverse programma's. Het financieel perspectief na deze bestuursrapportage laat een positief saldo zien van € 28.000 in 2025, een negatief saldo € 2.587.000 in 2026 en een positief saldo van € 66.000 in 2027.

Bedragen x €1.000

Financieel overzicht (bedragen x € 1.000)	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Lasten	-12.941	-28	-28	-28
Baten	2.044	0	0	0
A. Saldo van baten en lasten 3e bestuursrapportage 2024	14.985	28	28	28
Stortingen	11.696	0	0	0
B. Mutaties reserves 3e bestuursrapportage 2024	-11.696	0	0	0
Totaal 3e bestuursrapportage 2024 (A+B)	3.289	28	28	28

Financieel perspectief na verwerking 3e bestuursrapportage 2024

Het financiële perspectief voor de komende jaren ziet er, na verwerking van de financiële effecten uit deze rapportage, samenvattend als volgt uit:

bedragen x € 1.000	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Saldo voor 3e bestuursrapportage 2024	0	0	-2.615	38
Totaal 3e bestuursrapportage 2024	3.289	28	28	28
Financieel perspectief na 3e bestuursrapportage 2024	3.289	28	-2.587	66

Samenvatting financiële afwijkingen 3e bestuursrapportage 2024

Hieronder vindt u de financiële afwijkingen per programma.

Bedragen x €1.000

Programma	Raming 2024				
	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo
1 Fysieke Leefomgeving					
0.10A - Mutaties reserves Fysieke Leefomgeving	0	0	0	3.607	-3.607
0.3A - Beheer overige gebouwen en gronden	45	0	0	0	-45
2.1A - Verkeer en vervoer	-805	0	0	0	805
5.5A - Cultureel Erfgoed	-50	0	0	0	50
5.7A - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-380	0	0	0	380
7.2A - Riolering	-96	0	0	0	96
7.3A - Afval	-129	0	0	0	129
7.4A - Milieubeheer	0	165	0	0	165
7.4D - Milieubeheer	-1.246	0	0	0	1.246
8.1A - Ruimtelijke Ordening	14	0	0	0	-14
8.3B - Wonen en bouwen	-82	0	0	0	82
8.3D - Wonen en bouwen	-753	0	0	0	753
Totaal 1 Fysieke Leefomgeving	-3.482	165	0	3.607	40
2 Economie, Werk en Ontwikkeling					
0.10B - Mutaties reserves Economie, Werk en Ontwikkeling	0	0	0	713	-713
3.1A - Economische ontwikkeling	-58	0	0	0	58
3.1C - Economische ontwikkeling	-600	0	0	0	600
3.3B - Bedrijfsloket en -regelingen	-18	0	0	0	18
3.4A - Economische promotie	-37	0	0	0	37
Totaal 2 Economie, Werk en Ontwikkeling	-713	0	0	713	0
3 Sociale Leefomgeving					
0.10C - Mutaties reserves Sociale Leefomgeving	0	0	0	3.065	-3.065
4.2A - Openbaar basisonderwijs	0	0	0	0	0
4.3A - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-173	56	0	0	229
5.1A - Sportbeleid en activering	-87	0	0	0	87
5.3A - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-578	0	0	0	578
5.3B - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-33	0	0	0	33
6.1F - Samenkracht en burgerparticipatie	-65	0	0	0	65
6.1G - Samenkracht en burgerparticipatie	-724	0	0	0	724
6.2A - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-487	0	0	0	487
6.3A - Inkomensregelingen	-72	0	0	0	72
6.4 - WSW en beschut werk	-100	0	0	0	100
6.5A - Arbeidsparticipatie	-990	0	0	0	990
6.71C - Dagbesteding (WMO)	-38	0	0	0	38
6.72A - Jeugdhulp begeleiding	-18	0	0	0	18
6.81 - Geëscaleerde zorg 18+	-260	0	0	0	260
6.81B - Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	-68	0	0	0	68
7.1A - Volksgezondheid	-191	0	0	0	191
Totaal 3 Sociale Leefomgeving	-3.884	56	0	3.065	875
4 Burger en Bestuur					
0.10D - Mutaties reserves Burger en Bestuur	0	0	0	3.177	-3.177

Programma	Raming 2024				
1.1A - Crisisbeheersing en Brandweer	-3.000	0	0	0	3.000
1.2 - Openbare orde en veiligheid	-52	0	0	0	52
Totaal 4 Burger en Bestuur	-3.052	0	0	3.177	-125
5 Algemene Dekkingsmiddelen en Onvoorzien					
0.5 - Treasury	-200	0	0	0	200
0.64A - Belastingen overig	0	-157	0	0	-157
0.7 - Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	1.280	0	0	1.280
0.8 - Overige baten en lasten	-1.159	0	0	0	1.159
Totaal 5 Algemene Dekkingsmiddelen en Onvoorzien	-1.359	1.123	0	0	2.483
6 Bedrijfsvoering					
0.10F - Mutaties reserves Bedrijfsvoering	0	0	0	1.134	-1.134
0.4G - Overhead (Juridische zaken)	-80	0	0	0	80
0.4J - Overhead (A&A)	600	600	0	0	0
0.4N - Overhead (Vastgoed)	60	0	0	0	-60
0.4S - Overhead (Veiligheid)	0	100	0	0	100
0.4Y - Overhead Team JZI	-20	0	0	0	20
0.4Z - Overhead (Interne dienstverlening)	-558	0	0	0	558
9.901 - Algemeen Directie	23	0	0	0	-23
9.914 - Algemeen Bijstand, Reintegratie en Participatie	-226	0	0	0	226
9.915 - Algemeen Beleid (MO)	-250	0	0	0	250
Totaal 6 Bedrijfsvoering	-451	700	0	1.134	17
Gerealiseerd resultaat	-12.941	2.044	0	11.696	3.289

Prognose stand algemene reserve

Onderstaand vindt u de prognose van de stand van de algemene reserve. In deze prognose is nog geen rekening gehouden met het saldo van deze bestuursrapportage.

Stand algemene reserve (bedragen x € 1.000)	2024
Stand per 1/1	33.225
Toevoegingen regulier	20
Onttrekkingen regulier	-16
Onttrekkingen/stortingen o.b.v. Programmabegroting 2024-2027	408
Amendement Programmabegroting 2023-2026	-21
Resultaat jaarrekening 2023	818
Resultaat 1e bestuursrapportage 2024	-5.305
Resultaat 2e bestuursrapportage 2024	-353
Prognose stand algemene reserve per 21-10-2024	28.776