

PROGRAMMA 5: ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN EN ONVOORZIEN



Veenendaal maakt
plaats voor jou

Financiële ontwikkelingen Algemene Dekkingsmiddelen en Onvoorzien
Bedragen x €1.000

Feiten en ontwikkelingen	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028
Lasten				
0.5 - Treasury	-480	0	0	0
0.8 - Overige baten en lasten	-1.128	0	0	6
Totaal Lasten	-1.608	0	0	6
Baten				
0.5 - Treasury	146	0	0	0
0.62 - OZB niet-woningen	369	0	0	0
0.64A - Belastingen overig	1.888	0	0	0
0.7 - Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	1.845	0	0	0
Totaal Baten	4.248	0	0	0
Saldo van baten en lasten	5.855	0	0	-6
Stortingen				
0.10E - Mutaties reserves Algemene Dekkingsmiddelen en Onvoorzien	1.888	0	0	0
Totaal Stortingen	1.888	0	0	0
Saldo mutaties reserves	-1.888	0	0	0
Totaal 2e bestuursrapportage	3.968	0	0	-6

Toelichtingen financiële ontwikkelingen

Lasten

0.5 - Treasury (voordeel € 480.000)

Rente langlopende geldleningen (nadeel € 171.000)

In het eerste halfjaar zijn twee extra langlopende leningen van elk € 10 miljoen afgesloten om de (grond) exploitatie en investeringen te financieren. Ook in het vierde kwartaal zal waarschijnlijk een extra lening worden afgesloten. De extra rentekosten, afgerond op € 171.000, zijn verwerkt in deze bestuursrapportage.

Rente kortlopende geldleningen (voordeel € 825.000)

Voor de overige kasgeldleningen (leningen met een looptijd van minder dan 1 jaar) is een voordeel ontstaan van ongeveer € 825.000, door een lager volume en een lagere rente (2,5% in plaats van 3,5% op begrotingsbasis) dan geraamd.

Rente Grondbedrijf (nadeel € 174.000)

Bij de toerekening van rente aan parkeren is het noodzakelijk om de berekening aan te passen op basis van de afspraken rondom projectfinanciering. De maximale rente die aan parkeren mag worden toegerekend, is € 174.000 lager dan oorspronkelijk geraamd. Hierdoor ontstaat een nadeel op de post rente voor dit bedrag (bij de parkeerexploitatie ontstaat dan hetzelfde voordeel).

0.8 - Overige baten en lasten (voordeel € 1.128.000)

De afschrijvingslasten van de nog niet opgeleverde investeringen zijn herrekend. Door onder andere vertraging in de uitvoering resulteert dit in een eenmalig voordeel van € 1.707.536 binnen de diverse begrotingsprogramma's.

Een bedrag van € 580.000 is toebedeeld aan de stelpost onderuitputting, zodat het voordeel op de afschrijvingslasten naar € 1.128.000 is gegaan.

Baten

0.5 Treasury (voordeel € 146.000)

Bij de rente van derden is een voordeel ontstaan van € 146.000. In de begroting 2025 is nog gerekend met een rentevergoeding van 1% en een lager volume aan leningen. Door het

stijgen van de rente is ook de omslagrente opgelopen van 1% naar 1,5%. Deze stijging en een hoger volume aan leningen vertaalt zich in hogere opbrengst bij de verstrekte starters- en duurzaamheidsleningen.

0.62 - OZB niet-woningen (voordeel € 369.000)

GBLT heeft recent een leegstandscontrole plaats laten vinden in Veenendaal. Als gevolg van deze controle berekend dat de totale opbrengst OZB gebruikers (€ 311.000) en OZB eigenaren nietwoningen (€ 58.000) met € 369.000 hoger zal zijn dan verwacht.

0.64A - Belasting overig (neutraal € 1.888.000)

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 hoogspanning

0.7 - Algemene Uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds (voordeel € 1.845.000)

Op basis van de meicirculaire 2025 kan het geraamde bedrag voor de algemene uitkering in 2025 opgehoogd worden met € 1.845.000. De hogere uitkering is met name het gevolg van compensatie van het Rijk vanwege tekorten Jeugd voor rekening van het Rijk. In de begroting 2025 is reeds voor € 860.000 rekening gehouden met deze compensatie (zie hiervoor ook de toelichting op het taakveld 6.751 Jeugdhulp, waar de inkomsten voor 2025 oorspronkelijk geraamd zijn). Voor een uitgebreide toelichting op de meicirculaire 2025 wordt verwezen naar de raadsinformatiebrief hierover. De verwerking van de taakmutaties vanuit de meicirculaire 2025 (voor een totaalbedrag van € 1.313.000) is onderdeel van bijlage 1 Budgettair neutrale mutaties. De structurele effecten van de meicirculaire 2025 worden verwerkt in de Programmabegroting 2026 en Meerjarenraming 2027-2029.

Reservemutaties

Reserve verkabeling (storting € 1.888.000)

zie toelichting taakveld 0.64A Belasting overig.

Risico's / ontwikkelingen Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien