

PROGRAMMA 5 – ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN EN ONVOORZIEN



Veenendaal maakt
plaats voor jou

Visie Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Algemene dekkingsmiddelen zijn inkomsten van een gemeente waarvoor geen bestedingsdoel is bepaald. Dat betekent dat de gemeente deze vrij kan besteden. Algemene dekkingsmiddelen zijn bedoeld om de programma's uit te voeren die de gemeenteraad heeft vastgesteld. Deze middelen bestaan uit:

- algemene uitkering uit het Gemeentefonds;
- opbrengsten van de lokale heffingen;
- opbrengst uit deelnemingen (dividend);
- rente-inkomsten van de reserves en het renteresultaat.

Thema's Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

I. Treasury

II. OZB en belastingen overige

III. Uitkeringen en gemeentefonds en algemeen

Financiën Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Bedragen x € 1.000	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten	177.848	177.461	185.248	190.879
Lasten	2.321	7.381	10.560	14.945
Saldo programma (voor mutaties reserves)	175.527	170.081	174.688	175.934
Beschikkingen	7	1.531	1.093	899
Stortingen	20	20	20	20
Saldo mutaties reserves	-13	1.511	1.073	879
Saldo programma (na mutaties reserves)	175.514	171.592	175.761	176.814

Heroverwegingsvoorstellen kadernota 2025-2028

Inzetten surplus algemene reserve

Met ingang van 2024 is het toegestaan om van het surplus van de algemene reserve, dat deel welke niet nodig is voor het afdekken van risico's, jaarlijks maximaal 10% in te zetten voor het dekken van structurele lasten. Met de voorwaarde dat de solvabiliteit groter of gelijk is aan 20%. Voorgesteld wordt om € 526.000 in 2026, € 759.000 in 2027 en € 768.000 in 2028 te onttrekken aan de algemene reserve en in te zetten in het meerjarenperspectief. De exacte onttrekking is aan verandering onderhevig als gevolg van mutaties in de saldi meerjarenperspectief alsmede mutaties in het benodigde weerstandsvermogen. De onttrekking dient dan ook jaarlijks berekend te worden.

Invoeren stelpost onderuitputting/begrotingsdiscipline

Door de jaren heen zien wij dat we de snelheid van uitvoering hoger inschatten dan dat deze in werkelijkheid is. Dit betekent onder meer dat beslag wordt gelegd op middelen die wij elders hadden kunnen inzetten. Deze onderuitputting van budgetten is niet tot enkele posten in het bijzonder terug te leiden en verschilt daarbij ook van jaar tot jaar. Dit maakt dat structurele aframing van bepaalde budgetten niet mogelijk is. Wij willen de regels voor budgetoverheveling aanscherpen en daarnaast kritischer zijn op de budgetramingen. Omdat dit tijd vraagt en niet meteen effect sorteert nemen we een stelpost onderuitputting op van € 1.000.000. Middels een amendement is dit bedrag ingaande 2026 verhoogd naar € 1.305.000.

Post onvoorzien verlagen

Het artikel in de gemeentewet dat voorschreef dat in de gemeentelijke begroting een post voor 'onvoorzien uitgaven' moest worden opgenomen, is vervallen. Om toch bij onvoorzien omstandigheden enige budgettaire armslag te behouden wordt voorgesteld om een bedrag van € 25.000 in de begroting vast te houden, en het meerdere af te ramen. Dit levert een

voordeel op van € 80.000. De aframing is ook reëel in het licht van de aangenomen motie van de gemeenteraad om geen donaties meer te doen aan buitenlandse doelen. Dergelijke donaties werden namelijk ten laste van de post onvoorzien gebracht.

OZB

Om het aanbod aan voorzieningen in onze gemeente voor nu en in de toekomst op peil te houden respectievelijk te brengen gaan we uit van een jaarlijkse (boventrendmatige) verhoging van 10% voor de jaren 2025, 2026 en 2027.

Verhogen hondenbelasting met 10%

De hondenbelasting wordt verhoogd met 10%.

Onderzoek: Indexering conform één systematiek (algemene uitkering)

Zie voor de toelichting RIB2024.67 Raadsinformatiebrief indexering na meicirculaire 2024 en het financieel kader.

Thema I – Treasury

Algemeen Treasury

Veenendaal is gericht bij treasury op het beperken van financieringsrisico's en het beheersen van de gemeentelijke schuldpositie

Taakvelden thema Treasury

Taakveld (bedragen x € 1.000)	B/L	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
0.5 Treasury	Baten	-1.957	-1.957	-1.957	-1.957
	Lasten	609	609	609	609
Totaal 0.5 Treasury		-1.348	-1.348	-1.348	-1.348
0.8 Overige baten en lasten	Baten	-309	-136	-136	-136
	Lasten	701	5.760	8.940	13.400
Totaal 0.8 Overige baten en lasten		391	5.624	8.804	13.263
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	150	150	150	75
Totaal 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)		150	150	150	75
Totaal Thema Treasury		-807	4.426	7.606	11.991

Thema II- OZB en belastingen overige

Algemeen OZB en belastingen overige

Veenendaal zorgt voor een evenwichtig beleid lokale heffingen en streeft naar kostendekkende tarieven.

Taakvelden thema OZB en belastingen overige

Het gaat hier om de opbrengst van lokale heffingen van de gemeente waarvan de besteding van de opbrengst vrij is. De belangrijkste hiervan is de onroerendezaakbelasting (OZB). Deze belasting geldt voor eigenaren van woningen en van niet-woningen (bedrijfspannen en kantoren) alsmede voor gebruikers van niet-woningen. Naast de jaarlijkse trendmatige aanpassing is in het meerjarig perspectief, conform besluitvorming Kadernota 2025-2028, de boventrendmatige verhoging van het OZB-tarief verwerkt.

Taakveld (bedragen x € 1.000)	B/L	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
0.61 OZB woningen	Baten	-10.862	-12.969	-15.269	-15.279
	Lasten	1.066	1.066	1.066	1.066
Totaal 0.61 OZB woningen		-9.795	-11.903	-14.203	-14.213
0.62 OZB niet-woningen	Baten	-7.685	-7.939	-8.179	-8.179
	Lasten	-215	-215	-215	-215
Totaal 0.62 OZB niet-woningen		-7.901	-8.154	-8.394	-8.394
0.64 Belastingen Overig	Baten	-708	-708	-708	-708
	Lasten	10	10	10	10
Totaal 0.64 Belastingen Overig		-698	-698	-698	-698
Totaal Thema OZB en belastingen overige		-18.394	-20.755	-23.295	-23.305

Thema III - Uitkeringen en gemeentefonds en algemeen

Algemeen Uitkeringen en gemeentefonds en algemeen

Veenendaal zorgt dat 'algemene dekkingsmiddelen' financieel verantwoord worden ingezet, zodat beleidsprogramma's ten volle hiervan profiteren.

Taakvelden thema Uitkeringen en gemeentefonds en algemeen

Taakveld (bedragen x € 1.000)	B/L	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Baten	-156.326	-153.752	-158.999	-164.620
Totaal 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds		-156.326	-153.752	-158.999	-164.620
Totaal Thema Uitkeringen en gemeentefonds algemeen		-156.326	-153.752	-158.999	-164.620