

# INLEIDING



Veenendaal maakt  
plaats voor jou

## Algemeen

Voor u ligt de 2e bestuursrapportage van 2023 die is opgezet als een afwijkingenrapportage met peildatum 1 september 2023. Via deze rapportage biedt het college u inzicht in de uitvoering van het in de Programmabegroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 vastgestelde beleid en de financiële consequenties daarvan.

In de programma's zijn de doelstellingen en inspanningen/acties van de gemeente opgenomen en middels een stoplichtmodel rapporteert het college over beleid. Naast de doelenboom geeft de bestuursrapportage per programma inzicht in de (verwachte) financiële mee- en tegenvallers. Deze financiële afwijkingen zijn per programma in een tabel opgenomen. In de rapportage hebben wij in principe alleen de financiële afwijkingen van € 25.000,- en hoger opgenomen. Voor de toelichtingen op de afwijkingen verwijzen we u graag naar de toelichtingen zoals die zijn opgenomen bij de diverse programma's.

De rapportage bevat ook meerjarige (structurele) mutaties. Deze structurele afwijkingen worden opgenomen in de Programmabegroting 2024 en meerjarenraming 2025–2027.

Daarnaast worden in deze bestuursrapportage de ontwikkelingen met betrekking tot de risico's voorgelegd. En in de bijlage vindt u een overzicht over de voortgang van de bevindingen van de accountant.

## Investeringskredieten

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

- € 75.000 voor de inrichting van het CJG (pand Markt 30) waarvan het CJG € 45.000 bijdraagt in de inrichtingskosten;
- € 26.000 voor de ICT voorzieningen van het CJG.

## Saldo 2e bestuursrapportage 2023

Uiteindelijk resulteert deze 2e bestuursrapportage 2023 (na verwerking van de mutaties in de bestemmingsreserves) in een positief saldo van € 1.880.000,- voor 2023. Voorgesteld wordt om 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.

## Samenvatting beleidsmatige verantwoording 2e bestuursrapportage 2023



## Financieel vertrekpunt

Het financieel vertrekpunt voor deze rapportage is de Programmabegroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026, de 3e bestuursrapportage 2022, de 1e bestuursrapportage 2023, de effecten vanuit de Kaderbrief 2024-2027 en de structurele effecten vanuit de meicirculaire 2023. De incidentele effecten van de meicirculaire 2023 zijn conform besluitvorming verwerkt in deze bestuursrapportage. De structurele effecten, voor zover

deze van invloed zijn op het financieel meerjarenperspectief, worden verwerkt in de Programmabegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027.

bedragen x € 1.000,-	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Saldi Programmabegroting 2023-2026	160	2.321	4.013	-10.100
Saldi septembercirculaire 2022	-	-	-	3.369
Saldi 3e bestuursrapportage 2022	-	-	-	-
Saldi decembercirculaire 2022	-	-	-	-
Verrekening saldo Programmabegroting 2023-2026 met de algemene reserve	-160	-	-	-
Amendementen Programmabegroting 2023-2026	-	-58	-53	-3
Saldi 1e bestuursrapportage 2023	-4.993	-240	-193	-176
Verrekening saldo 1e bestuursrapportage 2023 met de algemene reserve	4.993	-	-	-
Effecten Kaderbrief 2024-2027 (VRU 2024, Foodvalley 2024)	-	-352	-344	-220
Saldi Kaderbrief 2024-2027	-	-	-	-
Saldi meicirculaire 2023	-	3.651	5.519	5.099
Reservering loon- en prijsstijgingen	-	-2.239	-3.733	-4.016
<b>Saldo voor 2e bestuursrapportage 2023</b>	<b>0</b>	<b>3.083</b>	<b>5.209</b>	<b>-6.047</b>

#### *Financiële effecten 2e bestuursrapportage 2023*

In onderstaand overzicht vindt u de totaalbedragen voor de jaren 2023 tot en met 2026 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) zijn opgenomen in bijlage 1.
- In het gepresenteerde financieel overzicht hieronder zijn structurele gevolgen van ontwikkelingen die zich in 2023 voordoen opgenomen. Het gaat concreet om ontwikkelingen die zich binnen het bestaande beleid voordoen. De structurele gevolgen worden opgenomen in de Programmabegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027. In bijlage 2 vindt u een overzicht van deze structurele mutaties.
- In bijlage 3 vindt u de voortgang van de opvolging van de aanbevelingen van de accountant.

#### **Financiële effecten voor 2023**

Op basis van deze rapportage laat het begrotingsjaar 2023 een verwacht positief saldo zien van € 1.880.000,-. De grootste afwijkingen die van invloed zijn op dit resultaat betreffen onder andere hogere baten vanuit de algemene uitkering (€ 1.965.000,- voordeel), lagere investeringslasten (€ 1.563.000,- voordeel), toename van het bereik van de minimaregelingen (inclusief bijzondere bijstand) (€ 280.000,- nadeel) en rentekosten op de geldleningen (€ 792.000,- nadeel). Voorgesteld wordt om het voordeel van € 1.880.000,- te storten in de algemene reserve.

#### **Financiële effecten voor 2024-2027**

In de rapportage worden meerdere financiële ontwikkelingen gemeld die van invloed zijn op het meerjarenperspectief 2023-2026. U vindt deze ontwikkelingen terug bij de diverse programma's. Per saldo is sprake van de volgende afwijkingen: € 433.000,- nadelig in 2024, € 404.000,- nadelig in 2025 en € 398.000,- nadelig in 2026. Het financieel perspectief na

deze bestuursrapportage laat een positief saldo zien van € 2.650.000,- in 2024, een positief saldo van € 4.805.000,- in 2025 en een negatief saldo van € 6.445.000,- in 2026.

Bedragen x €1.000

Financieel overzicht (bedragen x € 1.000)	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Lasten	469	488	465	459
Baten	2.299	54	61	61
<b>A. Saldo van baten en lasten 2e bestuursrapportage 2023</b>	<b>1.830</b>	<b>-433</b>	<b>-404</b>	<b>-398</b>
Onttrekkingen	50	0	0	0
<b>B. Mutaties reserves 2e bestuursrapportage 2023</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal 2e bestuursrapportage 2023 (A+B)</b>	<b>1.880</b>	<b>-433</b>	<b>-404</b>	<b>-398</b>

### Financieel perspectief na verwerking 2e bestuursrapportage 2023

bedragen x € 1.000,-	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Saldo voor 2e bestuursrapportage 2023	0	3.083	5.209	-6.047
Totaal 2e bestuursrapportage 2023	1.880	-433	-404	-398
<b>Financieel perspectief na 2e bestuursrapportage 2023</b>	<b>1.880</b>	<b>2.650</b>	<b>4.805</b>	<b>-6.445</b>

Samenvatting financiële afwijkingen 2e bestuursrapportage 2023

Hieronder vindt u de financiële afwijkingen per programma.

Bedragen x €1.000

Programma	Raming 2023				
	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo
<b>1 Fysieke Leefomgeving</b>					
0.10A - Mutaties reserves Fysieke Leefomgeving	0	0	50	0	50
0.63 - Parkeerbelasting	0	-44	0	0	-44
2.2A - Parkeren	27	0	0	0	-27
2.2B - Parkeren	14	0	0	0	-14
5.7A - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	55	0	0	0	-55
7.4A - Milieubeheer	0	66	0	0	66
7.4D - Milieubeheer	250	200	0	0	-50
8.3B - Wonen en bouwen	18	0	0	0	-18
<b>Totaal 1 Fysieke Leefomgeving</b>	<b>364</b>	<b>223</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>-92</b>
<b>2 Economie, Werk en Ontwikkeling</b>					
3.1C - Economische ontwikkeling	100	0	0	0	-100
<b>Totaal 2 Economie, Werk en Ontwikkeling</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100</b>
<b>3 Sociale Leefomgeving</b>					
4.3A - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-28	0	0	0	28
5.3A - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	35	0	0	0	-35
5.6B - Media	11	0	0	0	-11
6.1B - Samenkracht en burgerparticipatie	0	0	0	0	0
6.1G - Samenkracht en burgerparticipatie	0	0	0	0	0
6.2A - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	4	0	0	0	-4
6.2B - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	55	0	0	0	-55
6.3A - Inkomensregelingen	280	0	0	0	-280
6.5B - Arbeidsparticipatie	-150	0	0	0	150
6.71A - Hulp bij het huishouden (WMO)	0	50	0	0	50
6.71D - Overige maatwerkarrangementen (WMO)	-100	0	0	0	100
7.1A - Volksgezondheid	0	0	0	0	0
<b>Totaal 3 Sociale Leefomgeving</b>	<b>106</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-56</b>
<b>4 Burger en Bestuur</b>					
0.1C - Bestuur	15	0	0	0	-15
0.2 - Burgerzaken	215	0	0	0	-215
1.1A - Crisisbeheersing en Brandweer	103	0	0	0	-103
<b>Totaal 4 Burger en Bestuur</b>	<b>333</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-333</b>
<b>5 Algemene Dekkingsmiddelen en Onvoorzien</b>					
0.5 - Treasury	792	61	0	0	-731
0.7 - Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	1.965	0	0	1.965
0.8 - Overige baten en lasten	-1.413	0	0	0	1.413
0.9 - Vennootschapsbelasting	137	0	0	0	-137
<b>Totaal 5 Algemene Dekkingsmiddelen en Onvoorzien</b>	<b>-484</b>	<b>2.026</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.511</b>
<b>6 Bedrijfsvoering</b>					
0.4L - Overhead (P&O)	50	0	0	0	-50
<b>Totaal 6 Bedrijfsvoering</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-50</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>469</b>	<b>2.299</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>1.880</b>

## 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.

<b>Stand algemene reserve (bedragen x € 1.000,-)</b>	<b>2023</b>
Stand per 1/1	31.628
Mutaties Programmabegroting 2023-2026	306
Storting vanuit Projectenboek 2023	300
Resultaat Jaarstukken 2022	3.303
Resultaat 1e bestuursrapportage 2023	-4.993
<b>Prognose stand algemene reserve per 23-08-2023</b>	<b>30.544</b>