

PROGRAMMA 6: BEDRIJFSVOERING



Veenendaal maakt
plaats voor jou

Visie

Omschrijving (toelichting)

Bedrijfsvoering gaat over hoe we de gemeentelijke organisatie met haar mensen en middelen in staat stellen om onze doelen te realiseren. Tot de middelen behoren financieel beheer, personeelsbeleid, ICT en innovatie van de middelen. Omdat we werken in een steeds veranderende omgeving moeten we flexibel zijn en slim samenwerken. Ook klant- en resultaatgerichtheid zijn hierbij belangrijke factoren. In de paragraaf Bedrijfsvoering gaan we op een aantal zaken verder in.

Thema's

Omschrijving (toelichting)

De visie van het Programma Bedrijfsvoering komt tot uiting in vijf thema's:

- I. Dienstverlening (intern)
- II. Security- en informatiemanagement
- III. Middelen
- IV. Advisering en detachering
- V. Bedrijfsvoering algemeen

Voor de meer inhoudelijke toelichtingen rond bedrijfsvoering wordt verwezen naar de Paragraaf D. Bedrijfsvoering.

Omschrijving (toelichting)

.

Thema V: Bedrijfsvoering algemeen

Wat willen we bereiken? (doelstellingen)

V.a. Grip verbeteren op rechtmatigheid van inkoop.

Wat gaan we hiervoor doen? (inspanningen/acties)

V.a.1. Implementatie/uitrol van het inkoop -en bestelsysteem binnen de organisatie.

Inhoud en Planning (indicator)



Inhoud en Planning (toelichting)

Het doel van ITB (Inkoop tot Betalen) is om de grip op rechtmatigheid te vergroten. De uitrol heeft vanaf juni gefaseerd plaatsgevonden. De inhuurmodule is sinds juni live en wordt actief gemonitord. De contractmodule is per team gefaseerd in gebruik genomen; de eerste teams zijn inmiddels ontsloten. Ook de inkoopmodule is in 2025 live gegaan. De bestelmodule kende enige vertraging doordat eerst een aantal randvoorwaarden moesten worden vervuld. Inmiddels is ook deze module operationeel. Daarnaast is in het kader van de boekhoudkundige afsluiting van 2025 capaciteit vanuit Financiën vereist geweest. De betreffende module is op 15 januari 2026 live gegaan. De facturatiemodule is eind januari in gebruik genomen. De gefaseerde livegang heeft geleid tot een langere implementatietijd.

Beleidsindicatoren

Omschrijving (toelichting)

Voor de verplichte indicatoren die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) voorschrijft, horen de volgende beleidsindicatoren bij dit programma.

Excel-tabel

Taakveld	Indicator	Eenheid	Bron	Veenendaal		
				2023	2024	2025
Overhead	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	8,25	8,37	8,27
Overhead	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	7,02	7,08	7,17
Overhead	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen gegevens	753,93	800,16	789,49
Overhead	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen gegevens	24,40%	24,07%	16,91%
Overhead	Overhead	% van totale lasten	Eigen gegevens	10,10%	9,63%	9,81%

Financiële programmarealisatie 2025 (bedragen x € 1.000)

Excel-tabel

Programma 6 Bedrijfsvoering

	Primitief	Raming 2025 Na begrotingswijziging	Realisatie 2025	Saldo 2025
Lasten	71.133	67.759	63.413	4.346
Baten	7.139	3.153	3.992	840
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-63.994	-64.606	-59.421	5.186
Toevoeging aan reserve	0	1.676	1.963	-287
Onttrekking aan reserve	312	3.002	2.865	-138
Gerealiseerd resultaat	-63.682	-63.279	-58.519	4.762

Toelichting op de financiële programmarealisatie (bedragen x € 1.000)

Omschrijving (toelichting)

Ten opzichte van de in de decemberwijziging 2025 aangepaste begroting, zijn de grootste afwijkingen als volgt:

Excel-tabel

Taakveld	Afwijking 2025	V/N
Overhead: bedrijfsvoering	5.186	V
Totaal afwijkingen programma Bedrijfsvoering voor reserve mutatie	5.186	V
Waarvan verrekening met reserve	-425	N
Totaal afwijking programma Bedrijfsvoering na reserve mutatie	4.762	V

Omschrijving (toelichting)

Het programma Bedrijfsvoering sluit 2025 af met een voordeel van zo'n € 5,2 miljoen. Dit positieve resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere personeelslasten, onderbesteding op materiële budgetten en hogere opbrengsten uit dienstverlening.

1. Personeelskosten (voordeel ruim € 2,6 miljoen)

Als gevolg van personeelwisselingen en het moeilijk vervullen van vacatures is er op het loonkostenbudget ruim € 8,5 miljoen minder uitgegeven dat vervolgens beschikbaar was voor vervangende inhuur. Ook in 2025 is er noodzaak geweest om gebruik te maken van de diensten van externen. Deze kosten, die uit de vrijvallende personeelslasten moeten worden gedekt, bedroegen ruim € 6,1 miljoen. Per saldo leidt dit tot een voordelig resultaat van ruim € 2,4 miljoen op het geheel van de personeelskosten. Het voordeel ontstaat ook omdat een deel van de salariskosten toegerekend kunnen worden aan verschillende incidentele specifieke uitkeringen van het Rijk. Met deze dekking is op begrotingsbasis geen rekening gehouden. Daarnaast wordt een deel van de formatie jaarlijks toegerekend aan investeringen. In 2025 is er vanwege het toeschrijven van uren aan de diverse investeringskredieten een voordelig resultaat behaald van € 210.000. Naast de voordelen op de personeelskosten, zijn er ook voordelen te melden op de materiële organisatiekosten. Op een aantal terreinen zijn budgetten deels niet besteed, veelal wegens gebrek aan specialistische capaciteit.

2. Werkzaamheden voor derden (voordeel circa € 1 miljoen)

Ook ontstaat een voordeel op werkzaamheden voor derden van ruim € 1 miljoen vanwege hogere opbrengsten dan begroot. Dit voordeel ontstaat onder andere vanwege een hercalculatie van de dienstverleningsovereenkomst voor ICT naar reële kosten. Dit heeft geresulteerd in een hogere bijdrage van gemeenten. Daarnaast is er sprake van een hogere inkomst dan in de begroting opgenomen uit bijdrage vanwege detachering en dienstverlening derden. Het betreft onder andere hogere bijdrage vanwege de uitvoering extra inburgering, DVO's inzake leerplicht en veiligheid. Voor deze werkzaamheden zijn ook specifieke uitgaven gemaakt die elders in de jaarrekening zijn opgenomen.

3. Materiële kosten (voordeel ruim € 1,6 miljoen)

Op meerdere onderdelen binnen de materiële budgetten is sprake van onderbesteding, veelal door beperkte specialistische capaciteit. De belangrijkste afwijkingen zijn:

Algemeen juridische advisering:

Voordeel € 115.000: Voor de uitvoering van deels achterstallige werkzaamheden en extra ondersteuning op juridisch vlak zijn extra middelen beschikbaar gesteld vanuit de jaarrekening 2024 en de 1e bestuursrapportage 2025. Deze kosten zijn echter elders, onder personeelskosten, verantwoord. Per saldo is er op het gehele budget van 'Algemene juridische advisering' een overschrijding van € 4.000

Onderzoek Toekomst Belastingen

Voordeel € 287.000: Voor de afwikkeling van de overgang van de uitvoering van de belastingtaak naar GBLT is voor de jaren 2024 en 2025 extra budget beschikbaar gesteld vanuit de algemene reserve. Via de reserve meerjarige middelen bedroeg het voor 2025 resterende budget beschikbaar € 709.000. Van deze gelden is ruim € 420.000 besteed. Het onbenutte deel, een bedrag van € 287.000 wordt in de algemene reserve teruggestort.

ICT-budgetten

Voordeel € 200.000: Het migreren van applicaties naar SaaS die door Centric geleverd worden heeft vertraging opgelopen en start in 2026. Hierdoor is er in 2025 een incidenteel voordeel ontstaan van € 200.000 op de jaarlijkse licenties.

I-grip, datamanagement, meetinstrumenten en datagedreven werken

Totaal voordeel bedraagt € 332.000 voor deze programmageden. Echter is het werkelijke voordeel specifiek op deze projecten in totaal € 185.000, dit omdat hierin niet zijn meegenomen de onder punt 1 benoemde personeelskosten. Deze kosten zijn binnen de totale personeelskosten meegenomen. Voor deze structurele ontwikkelopgaven is beleid in voorbereiding. Voor 2025 is het beschikbare budget nog niet ingezet, in afwachting van definitieve keuzes. Een mogelijk overschot van de beschikbaar gestelde middelen was reeds aangekondigd in de 2e bestuursrapportage. In het komende jaar wordt verwacht dat op de diverse gebieden beleid wordt vastgesteld waarna een concretere invulling kan worden gegeven aan de beschikbare middelen.

Implementatie Woo

Voordeel € 86.000: De organisatorische inbedding van de WOO is in ontwikkeling. In 2025 is circa de helft van het budget besteed.

Huisvesting en facilitaire dienstverlening

Voordelen op Huisvesting (voordeel € 132.000) en Facilitaire dienstverlening (voordeel € 237.000). Op het gebied van de gemeentelijke huisvesting zijn ontwikkelingen gaande. Er worden plannen ontwikkeld voor herinrichtingen binnen het gemeentehuis. Als eerste is de raadzaal aangepakt. De beschikbare middelen voor de uitwijk naar IW4 zijn niet allemaal benodigd. Door de effecten van het thuiswerken zijn daarnaast de budgetten voor koffie en repro in mindere mate besteed. Tot slot is er sprake van een voordeel op de kapitaallasten in verband met vertraging in investeringen. In het voorstel resultaatbestemming is het verzoek neergelegd om een bedrag van € 98.000 voor 2026 beschikbaar te stellen omdat naar verwachting in 2026 een aanvang gemaakt wordt met de herinrichting van het gemeentehuis en de reguliere budgetten die nodig zijn voor o.a. extra facilitaire inzet voor de hieruit volgende verhuisbewegingen niet toereikend zullen zijn.

Data-beveiliging

Voordeel € 305.000: De geplande investering in hardware voor backup & restore wordt naar verwachting in 2026 uitgevoerd. Ook de implementatie van het AI-beleid start in 2026, inclusief de werving van een AI Compliance Officer (AICO). Dit betreft een incidenteel voordeel omdat de oorzaak van het voordeel in 'vertraging' ligt.

Samengevat wordt het totale voordeel van € 5,2 miljoen verklaard door lagere personeelslasten, onderbesteding op diverse materiële budgetten, hogere opbrengsten uit ICT-dienstverlening en detacheringsinkomsten en uitgestelde investeringen. Een deel van deze middelen wordt ingezet voor toekomstige beleidsontwikkeling in 2026.

Omschrijving (toelichting)

Reservemutaties

Toevoegingen aan de reserves: nadeel € 287.000.

In lijn met eerdere besluitvorming zijn de volgende toevoegingen aan de reserves verwerkt die afwijken van de begroting:

- Een storting in de algemene reserve van € 287.000, zijnde de niet bestede middelen die beschikbaar gesteld waren voor de transitie en overgang van de belastingtaak naar GBLT vanuit de algemene reserve.

Onttrekkingen aan de reserves: nadeel € 138.000.

In lijn met eerdere besluitvorming zijn de volgende onttrekkingen aan de reserves verwerkt die afwijken van de begroting:

- Een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve meerjarige middelen van € 138.000 vanwege de transitie/onderzoek toekomst belastingen. Op begrotingsbasis is er een bedrag van € 709.000 onttrokken aan de reserve meerjarige middelen ten behoeve van toekomst

belastingen. De werkelijke storting bij de jaarrekening 2024 bedroeg echter € 571.000, welk bedrag ook is onttrokken aan de reserve in 2025.