

INLEIDING



Veenendaal maakt
plaats voor jou

Algemeen

Voor u ligt de 3e bestuursrapportage 2023. 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 2023-2026 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 2023.

In deze bestuursrapportage wordt verantwoording afgelegd over de financiële afwijkingen ten opzichte van de actuele Programmabegroting 2023-2026 (primitieve programmabegroting inclusief nadien genomen raadsbesluiten zoals de 1e en 2e bestuursrapportage 2023). Deze rapportage heeft daarom voornamelijk betrekking op de financiële ontwikkelingen die zich in 2023 hebben voorgedaan na de 2e bestuursrapportage 2023 (met peildatum 1 september). De peildatum van deze rapportage is 1 november 2023.

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

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

Herinrichting J.G. Sandbrinkstraat (€ 70.000)

Voor de herinrichting van de J.G. Sandbrinkstraat moest nog een lichtobject worden geplaatst. De ontwikkelende partij van het ICT gedeelte heeft zich tijdens het voorbereidingsproces in 2021 teruggetrokken met als gevolg dat een deel van de voorbereiding opnieuw gedaan moest worden. Dit heeft meer interne en externe kosten met zich meegebracht. De raming van de werkzaamheden was nog van voor de oorlog in Oekraïne en er is in de raming geen rekening gehouden met een veiligheidskeuring van het element in de openbare ruimte. Dit heeft geleid tot een tekort van € 70.000,-.

Opwaarderen fietspad Dijkstraat (€ 90.000)

Bij het aanvragen van het voorbereidingskrediet voor het fietspad bij de Dijkstraat is een te laag krediet ingeschat om dit project goed voor te kunnen bereiden. Er heeft een onderzoek plaatsgevonden om te kunnen beoordelen of er een volwaardig breed fietspad aangelegd kan worden. De gemaakte kosten voor adviesdiensten, waaronder milieukundig onderzoek en de contractvoorbereiding zijn hoger uitgevallen dan in het voorbereidingskrediet is geraamd. Hierdoor is een aanvullend voorbereidingskrediet noodzakelijk van € 90.000,-. Het uitvoeringskrediet wordt in 2024 aangevraagd.

Herinrichting Gerard Doustraat (€ 30.000)

De herinrichting van de Gerard Doustraat is duurder geworden doordat in deze straat een pilot heeft plaatsgevonden om gevelgroen en geveltuintjes te realiseren, om zo de straat groener te maken en klimaatbestendig. De pilot is in samenspraak met de bewoners gerealiseerd, het participatietraject en de communicatie hierover tijdens de realisatiefase kosten meer tijd dan vooraf geraamd. Hierdoor is een tekort ontstaan van € 30.000,-.

Herinrichting winkelcentrum Ellekoot (€ 67.500)

Bij de herinrichting van het winkelcentrum Ellekoot is een overschrijding op het budget ontstaan doordat er meer groen moest worden vervangen dan van tevoren was geraamd. De levensduur van een groot aantal bomen en struiken bleek matig. Om te zorgen dat Winkelcentrum de Ellekoot er weer voor jaren mooi bij staat is ervoor gekozen om nieuwe bomen met een goede groeiplaats te planten en om het lagere groen ook te vervangen. Daarnaast heeft het aanleggen van de nieuwe laad- en losplaats meer gekost vanwege de

speciale putten die geplaatst moesten worden en de complexe afstemming met alle betrokken partijen. Onder andere hierdoor is een tekort ontstaan van € 67.500,-.

Saldo 3e bestuursrapportage 2023

Uiteindelijk resulteert deze 3e bestuursrapportage 2023 (na verwerking van de mutaties in de bestemmingsreserves) in een positief saldo van € 901.000,- voor 2023. 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.

Over te hevelen budgetten van 2023 naar 2024 e.v. jaren

In de rapportage wordt voorgesteld om een aantal budgetten over te hevelen van 2023 naar 2024 e.v. jaren. Het gaat specifiek om de volgende budgetten:

Programma	Omschrijving	Bedrag
	Meerjarige budgetten	
	1 Wegen straten en pleinen	€ 570.000
	1 Openbaar Groen	€ 465.000
	1 Project visie stadspark	€ 50.000
	1 Bestrijding maatschappelijke overlast	€ 29.000
	1 Stikstofdossier	€ 264.000
	1 Programma ENV	€ 2.800.000
	1 Ruimtelijke ordening	€ 52.000
	1 Duurzaam Veenendaal	€ 206.000
	2 Programma 3e fase ICT campus	€ 200.000
	2 Programma Vitale binnenstad	€ 500.000
	2 Citymarketing	€ 40.000
	2 Project vestigingsbeleid	€ 33.000
	2 Evementenbeleid	€ 73.000
	3 Beschermd wonen	€ 268.000
	3 Field labs preventie gezondheid	€ 158.000
	3 Algemeen onderwijsbeleid	€ 8.000
	3 Energie culturele instelling	€ 55.000
	3 Cultuur	€ 118.000
	3 Crisisherstelfonds	€ 550.000
	3 Projecten GGZ cliënten sociale basis	€ 100.000
	3 Arbeidsparticipatie	€ 600.000
	3 Programma sociaal domein	€ 37.000
	3 Project Maatje achter de voordeur	€ 66.000
	3 Preventieakkoord	€ 93.000
	4 Veiligheidsbeleid	€ 153.000
	Subtotaal over te hevelen meerjarige budgetten	€ 7.488.000
	Overige over te hevelen budgetten	
	1 Verkeersveiligheid	€ 277.000
	1 Verkeer	€ 61.000
	1 Drempels Veenderij	€ 250.000
	1 Wijkmanagement	€ 150.000
	1 Kerkenvisie	€ 50.000
	1 Wonen en leven omgevingsaanvragen	€ 100.000
	1 Volkshuisvesting	€ 60.000
	2 Marketing en promotieplan	€ 20.000
	2 Bernard van Kreelfonds	€ 15.000
	2 Herwaardering vakmanschap	€ 73.000
	2 Ondernemersdienstverlening	€ 23.000
	2 Visie bedrijventerrein	€ 25.000
	2 Innovatiefonds tbv bedrijfsleven	€ 14.000
	2 Selfiespot	€ 10.000
	3 Amateurkunstbeoefening	€ 30.000
	3 Project visie diversiteit en inclusie	€ 52.000
	3 Mantelzorg en werkgeverschap	€ 47.000
	3 Algemene voorziening jeugd	€ 77.000
	3 CJG	€ 150.000
	3 Schulphulpverlening beleid	€ 50.000
	6 Juridisch budget	€ 65.000
	6 Dataorganisatiemanagement	€ 57.000
	6 Datagredeven werken	€ 85.000
	6 Implementatie WOO	€ 70.000
	6 Tozo	€ 353.000
	Subtotaal overige over te hevelen budgetten	€ 2.164.000
Totaal		€ 9.652.000

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 2024 zorgt ervoor dat de afgesproken activiteiten geen vertraging oplopen. Voor een nadere toelichting verwijzen wij u naar bijlage 4 in deze rapportage.

Financieel vertrekpunt

Het financieel vertrekpunt voor deze rapportage is de Programmabegroting 2023-2026, de 3e bestuursrapportage 2022, de 1e bestuursrapportage 2023, de Kaderbrief 2024-2027, de structurele effecten vanuit de meicirculaire 2023, het saldo van de 2e bestuursrapportage 2023 en het saldo van de Programmabegroting 2024-2027. De financiële gevolgen van de septembercirculaire 2023 zijn voor het jaar 2023 en de taakmutaties voor de jaren 2023 tot en met 2027 in deze rapportage verwerkt. De financiële consequenties van de algemene mutaties voor de jaren 2024 en verder worden meegenomen in de eerste bestuursrapportage 2024 en Kadernota 2025-2028. Voor de inzichtelijkheid van het meerjarenperspectief zijn deze consequenties in onderstaande tabel reeds opgenomen.

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
Subtotaal voor 1e bestuursrapportage 2023	0	2.263	3.960	-6.734
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
Subtotaal voor 2e bestuursrapportage 2023	0	3.083	5.209	-6.047
Saldi 2e bestuursrapportage 2023	1.880	-433	-404	-398
Verrekening saldo 2e bestuursrapportage met de algemene reserve	-1.880	-	-	-
Ontwikkelingen Programmabegroting 2024-2027	-	-2.242	-961	-2.139
Verrekening saldo Programmabegroting 2024 met de algemene reserve	-	-408	-	-
Saldo voor 3e bestuursrapportage 2023	0	0	3.844	-8.584

Financiële effecten 3e 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) vindt u terug in bijlage 1.

Financiële effecten voor 2023

Deze rapportage laat voor het begrotingsjaar 2023 een verwacht positief saldo zien van €

901.000,-. De grootste afwijkingen die van invloed zijn op dit resultaat betreffen de hogere lasten Energietoeslag (€ 738.000,- nadelig), lagere lasten van bestrating door derden (€ 400.000,- voordelig), lagere lasten afschrijvingen (€ 210.000,- voordelig), lagere rente lasten lopende rekeningen (€ 229.000,- voordelig) en lagere lasten van het leerlingen vervoer € 200.000,- voordelig). Voorgesteld wordt om het voordeel van € 901.000,- 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 2024-2027. U vindt deze ontwikkelingen terug bij de diverse programma's. Het financieel perspectief na deze bestuursrapportage laat een positief saldo zien van € 0,- in 2024, een positief saldo € 3.844.000,- in 2025 en een negatief saldo van € 8.584.000,- in 2026.

Bedragen x €1.000

Financieel overzicht (bedragen x € 1.000)	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Lasten	-13.171	1.572	0	0
Baten	453	1.572	0	0
A. Saldo van baten en lasten 3e bestuursrapportage 2023	13.624	0	0	0
Onttrekkingen	160	0	0	0
Stortingen	12.883	0	0	0
B. Mutaties reserves 3e bestuursrapportage 2023	-12.723	0	0	0
Totaal 3e bestuursrapportage 2023 (A+B)	901	0	0	0

Financieel perspectief na verwerking 3e bestuursrapportage 2023

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 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Saldo voor 3e bestuursrapportage 2023	0	0	3.844	-8.584
Totaal 3e bestuursrapportage 2023	901	0	0	0
Financieel perspectief na 3e bestuursrapportage 2023	901	0	3.844	-8.584

Samenvatting financiële afwijkingen 3e bestuursrapportage 2023

Hieronder vindt u de financiële afwijkingen per programma.

Bedragen x €1.000

Programma	Raming 2023				
	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo
1 Fysieke Leefomgeving					
0.10A - Mutaties reserves Fysieke Leefomgeving	0	0	125	5.384	-5.259
2.1A - Verkeer en vervoer	-847	400	0	0	1.247
2.1B - Verkeer en vervoer	-311	0	0	0	311
2.1C - Verkeer en vervoer	-150	0	0	0	150
5.5A - Cultureel Erfgoed	-125	0	0	0	125
5.7A - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-515	0	0	0	515
6.1C - Samenkracht en burgerparticipatie	-29	0	0	0	29
6.1D - Samenkracht en burgerparticipatie	0	28	0	0	28
7.4A - Milieubeheer	4	0	0	0	-4
7.4C - Milieubeheer	-206	0	0	0	206
7.4D - Milieubeheer	-3.064	0	0	0	3.064
8.1C - Ruimtelijke Ordening	-52	0	0	0	52
8.3B - Wonen en bouwen	-120	0	0	0	120
8.3D - Wonen en bouwen	65	0	0	0	-65
Totaal 1 Fysieke Leefomgeving	-5.349	428	125	5.384	519
2 Economie, Werk en Ontwikkeling					
0.10B - Mutaties reserves Economie, Werk en Ontwikkeling	0	0	0	1.026	-1.026
3.1A - Economische ontwikkeling	-156	0	0	0	156
3.1C - Economische ontwikkeling	-700	0	0	0	700
3.3B - Bedrijfsloket en -regelingen	-14	0	0	0	14
3.4A - Economische promotie	-83	0	0	0	83
3.4B - Economische promotie	-73	0	0	0	73
Totaal 2 Economie, Werk en Ontwikkeling	-1.026	0	0	1.026	0
3 Sociale Leefomgeving					
0.10C - Mutaties reserves Sociale Leefomgeving	0	0	0	2.468	-2.468
4.3A - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-300	0	0	0	300
5.2A - Sportaccommodaties	0	46	0	0	46
5.3B - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-203	0	0	0	203
6.1B - Samenkracht en burgerparticipatie	-70	0	0	0	70
6.1F - Samenkracht en burgerparticipatie	-52	0	0	0	52
6.1G - Samenkracht en burgerparticipatie	-697	0	0	0	697
6.2A - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-207	0	0	0	207
6.3A - Inkomensregelingen	463	0	0	0	-463
6.3B - Inkomensregelingen	-100	0	0	0	100
6.4 - WSW en beschut werk	-27	0	0	0	27
6.5A - Arbeidsparticipatie	-600	0	0	0	600
6.72A - Jeugdhulp begeleiding	-37	0	0	0	37
6.72B - Jeugdhulp behandeling	3	0	0	0	-3
6.81 - Geëscaleerde zorg 18+	-268	0	0	0	268
6.81B - Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	-66	0	0	0	66
7.1A - Volksgezondheid	-251	0	0	0	251
Totaal 3 Sociale Leefomgeving	-2.412	46	0	2.468	-10
4 Burger en Bestuur					

Programma	Raming 2023				
0.10D - Mutaties reserves Burger en Bestuur	0	0	35	3.375	-3.340
0.2 - Burgerzaken	35	0	0	0	-35
1.1A - Crisisbeheersing en Brandweer	-3.224	0	0	0	3.224
1.2 - Openbare orde en veiligheid	-151	0	0	0	151
Totaal 4 Burger en Bestuur	-3.340	0	35	3.375	0
5 Algemene Dekkingsmiddelen en Onvoorzien					
0.5 - Treasury	-229	0	0	0	229
0.7 - Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	-22	0	0	-22
0.8 - Overige baten en lasten	-210	0	0	0	210
Totaal 5 Algemene Dekkingsmiddelen en Onvoorzien	-439	-22	0	0	417
6 Bedrijfsvoering					
0.10F - Mutaties reserves Bedrijfsvoering	0	0	0	630	-630
0.4G - Overhead (Juridische zaken)	-65	0	0	0	65
0.4J - Overhead (A&A)	25	0	0	0	-25
0.4Z - Overhead (Interne dienstverlening)	-212	0	0	0	212
9.914 - Algemeen Bijstand, Reintegratie en Participatie	-353	0	0	0	353
Totaal 6 Bedrijfsvoering	-605	0	0	630	-25
Gerealiseerd resultaat	-13.171	453	160	12.883	901

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,-)	2023
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
Resultaat 2e bestuursrapportage 2023	1.880
Stand algemene reserve per 24-10-2023	32.424

Index 2024

In deze rapportage wordt voorgesteld om de hogere compensatie voor loon- en prijsstijgingen vanuit de septembercirculaire 2023 voor 2024 te verwerken ten gunste van de uitgavenbudgetten. Voor nadere informatie wordt verwezen naar bijlage 2.