

INLEIDING



Veenendaal maakt
plaats voor jou

Algemeen

Omschrijving (toelichting)

Voor u ligt de decemberwijziging 2025. De decemberwijziging is bedoeld om de begroting 2025 zo veel mogelijk aan te laten sluiten bij de werkelijke cijfers, zodat budgetten rechtmatig worden verantwoord in 2025. Daarnaast staat de decemberwijziging in het teken van het overhevelen van budgetten naar het komende jaar.

De decemberwijziging bevat in vergelijking met de bestuursrapportages uitsluitend technische financiële wijzigingen, gaat niet in op de ontwikkelingen en risico's en heeft alleen betrekking op de exploitatiebudgetten voor het jaar 2025 en de budgetoverhevelingen van 2025 naar 2026. Er worden dus geen structurele aanpassingen voorgesteld c.q. verwerkt. Eventuele structurele effecten worden verwerkt in de eerste bestuursrapportage 2026 en Kaderbrief 2027-2030. Ook worden er in de decemberwijziging geen ontwikkelingen/risico's gemeld.

De inhoudelijke verantwoording op basis van de doelen zoals die zijn opgenomen in de Programmabegroting 2025-2028 maakt dus geen onderdeel uit van deze decemberwijziging. Tussentijdse verantwoording hierover heeft reeds via de eerste en tweede bestuursrapportage plaatsgevonden. De eindverantwoording vindt plaats in de jaarrekening 2025.

In deze wijziging wordt verantwoording afgelegd over de financiële afwijkingen van de baten en lasten ten opzichte van de actuele Programmabegroting 2025-2028 (primitieve programmabegroting inclusief nadien genomen raadsbesluiten zoals de eerste en tweede bestuursrapportage 2025). Daarbij wordt aandacht besteed aan **afwijkingen groter dan € 25.000**.

De decemberwijziging heeft daarom voornamelijk betrekking op de financiële afwijkingen die zich in 2025 hebben voorgedaan na de tweede bestuursrapportage 2025 (met peildatum 1 september). De peildatum van deze decemberwijziging is 1 november 2025.

Om de leesbaarheid van de rapportage te vergroten kunt u de lijst van afkortingen raadplegen. De meest voorkomende afkortingen binnen de Planning & Control documenten zijn [hier](#) opgenomen.

Saldo Decemberwijziging 2025

Omschrijving (toelichting)

Uiteindelijk resulteert deze decemberwijziging 2025 (na verwerking van de mutaties in de bestemmingsreserves) in een positief saldo van € 3.315.000 voor 2025. Voorgesteld wordt dit resultaat te storten in de algemene reserve.

Het raadsvoorstel bij de decemberwijziging bevat een begrotingswijziging waarin we de financiële over- en onderschrijdingen en de budgetoverhevelingen aan u voorleggen.

Over te hevelen budgetten van 2025 naar 2026 en verdere jaren

In de wijziging wordt voorgesteld om een aantal budgetten voor een totaalbedrag van € 7.766.000 over te hevelen van 2025 naar 2026 en/of verdere jaren. Met de overheveling van de budgetten wordt bewerkstelligd dat de geplande activiteiten kunnen worden uitgevoerd en de resultaten worden behaald. Het opnieuw beschikbaar stellen van deze budgetten per 1 januari 2026 zorgt ervoor dat de afgesproken activiteiten geen vertraging oplopen. Deze overhevelingen vinden budgetneutraal plaats via de bestemmingsreserve meerjarige middelen. Voor het overzicht van de overhevelingen en de toelichtingen verwijzen wij u naar bijlage 'over te hevelen budgetten 2025 naar 2026 en/of verdere jaren' in deze wijziging.

Programma	Omschrijving	Bedrag
	Meerjarige budgetten	
1	Leefbaarheid	29.000
1	Baggerwerkzaamheden	194.000
1	Duurzaamheid	206.000
1	Programma Energieneutraal Veenendaal 2035	2.000.000
2	Project Promotie in de Techniek (Herwaardering vakmanschap)	30.000
2	Programma Vitale Binnenstad	100.000
3	Sociaal programma Franse Gat	167.000
3	Programma Sociaal Domein Integrale projecten	359.000
3	Wet alleenverdienersproblematiek (Wtrap)	180.000
3	Wet Inburgering	404.000
3	Participatiewet in balans / Individuele inkomenstoelage	80.000
3	Project Simpel Switchen en ontwikkeling werkcentrum	50.000
3	Beschermd wonen	154.000
3	Digitale inclusieve stad	402.000
3	Inclusie Veenendaal	113.000
3	IZA/GALA	574.000
4	Cameratoezicht en radicalisering	160.000
6	TOZO	119.000
6	Data organisatie datamanagement	200.000
6	Personeelszaken	65.000
6	Meetinstrumenten beleidsuitvoering	200.000
6	Alg. juridische advisering incl vergunningen	60.000
Subtotaal over te heveln meerjarige budgetten		5.846.000
	Overige over te heveln budgetten	
1	Invoering Omgevingswet	234.000
1	Wegen straten pleinen	312.000
2	Economische ontwikkelingen	29.000
2	Project Vestigingsbeleid	41.000
2	Opdat wij niet vergeten	25.000
3	Peuterwerk	65.000
3	Budget Jeugd-Onderwijs	40.000
3	Minima	200.000
3	Festival Zand	50.000
3	St. Openbare Bibliotheek	50.000
3	Subsidieregeling vrijwilligerswerk en informele zorg	25.000
3	Projectkosten grenzen aan onze jeugdzorg	143.000
3	Schuldhelpverlening beleid	150.000
3	Schuldhelpverlening uitvoering	38.000
3	Re-integratie	113.000
6	Administratie team Financiën	70.000
6	Veens hybride werken	80.000
6	Data-gedreven werken	200.000
6	Bedrijfsvoeringskosten	55.000
Subtotaal overige over te heveln budgetten		1.920.000
Totaal		7.766.000

Financiële effecten Decemberwijziging 2025

In onderstaand overzicht vindt u het totaalbedrag van 2025 van de financiële effecten c.q. afwijkingen zoals ze in deze rapportage zijn opgenomen.

In de decemberwijziging hebben we een splitsing aangebracht tussen:

- - financiële 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 2025

Deze rapportage laat voor het begrotingsjaar 2025 een verwacht positief saldo zien van € 3.315.000. De grootste afwijkingen die van invloed zijn op dit resultaat betreft de hogere baten uit de septembercirculaire (€ 3.149.000 voordelig) en de lagere lasten Dataorganisatiemanagement (€ 200.000 voordelig). Voorgesteld wordt om het voordeel van € 3.315.000 te storten in de algemene reserve.

Bedragen x €1.000

Financieel overzicht (bedragen x € 1.000)	Raming 2025
Lasten	-7.565
Baten	4.267
A. Saldo van baten en lasten Decemberwijziging 2025	11.831
Stortingen	8.516
B. Mutaties reserves Decemberwijziging 2025	-8.516
Totaal Decemberwijziging 2025 (A+B)	3.315

Ontwikkeling begrotingssaldo 2025

Het begrotingssaldo in 2025 ziet er, na verwerking van de financiële effecten uit deze wijziging, samenvattend als volgt uit:

bedragen x € 1.000	2025
Programmabegroting 2025	63
1e bestuursrapportage 2025	-723
2e bestuursrapportage 2025	1.829
Decemberwijziging 2025	3.315
Financieel perspectief Decemberwijziging 2025	4.484

* tussentijds worden de saldi verrekend met de algemene reserve

Samenvatting financiële afwijkingen Decemberwijziging 2025

Hieronder vindt u de financiële afwijkingen per programma.

Bedragen x €1.000

Programma	Raming 2025				
	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo
1 Fysieke Leefomgeving					
0.10A - Mutaties reserves Fysieke Leefomgeving	0	0	0	3.725	-3.725
2.1A - Verkeer en vervoer	-562	0	0	0	562
5.7C - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-50	31	0	0	81
6.1C - Samenkracht en burgerparticipatie	-29	0	0	0	29
7.2A - Riolering	-279	0	0	0	279
7.4D - Milieubeheer	-2.121	0	0	0	2.121
8.1A - Ruimtelijke Ordening	61	0	0	0	-61
8.1C - Ruimtelijke Ordening	-234	0	0	0	234
8.3B - Wonen en bouwen	300	800	0	0	500
Totaal 1 Fysieke Leefomgeving	-2.914	831	0	3.725	20
2 Economie, Werk en Ontwikkeling					
0.10B - Mutaties reserves Economie, Werk en Ontwikkeling	0	0	0	250	-250
3.1A - Economische ontwikkeling	-29	0	0	0	29
3.1C - Economische ontwikkeling	-100	0	0	0	100
3.4A - Economische promotie	-41	0	0	0	41
3.4B - Economische promotie	-50	0	0	0	50
Totaal 2 Economie, Werk en Ontwikkeling	-220	0	0	250	-30
3 Sociale Leefomgeving					
0.10C - Mutaties reserves Sociale Leefomgeving	0	0	0	3.332	-3.332
4.3A - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-65	0	0	0	65
5.3B - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-25	0	0	0	25
5.6A - Media	-50	0	0	0	50
6.1B - Samenkracht en burgerparticipatie	30	0	0	0	-30
6.1F - Samenkracht en burgerparticipatie	-138	0	0	0	138
6.1G - Samenkracht en burgerparticipatie	-402	0	0	0	402
6.22A - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	-349	0	0	0	349
6.22C - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	-359	0	0	0	359
6.3A - Inkomensregelingen	-388	0	0	0	388
6.3B - Inkomensregelingen	-260	0	0	0	260
6.4 - WSW en beschut werk	182	0	0	0	-182
6.5A - Arbeidsparticipatie	-567	0	0	0	567
6.792 - PGB Jeugd	273	0	0	0	-273
6.811 - Beschermd wonen (Wmo)	-154	0	0	0	154
7.1A - Volksgezondheid	-574	0	0	0	574
Totaal 3 Sociale Leefomgeving	-2.847	0	0	3.332	-485
4 Burger en Bestuur					
0.10D - Mutaties reserves Burger en Bestuur	0	0	0	160	-160
0.1A - Bestuur	-35	0	0	0	35
1.2 - Openbare orde en veiligheid	-130	0	0	0	130
Totaal 4 Burger en Bestuur	-165	0	0	160	5
5 Algemene Dekkingsmiddelen en Onvoorzien					
0.5 - Treasury	-80	30	0	0	110
0.7 - Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	3.149	0	0	3.149
0.8 - Overige baten en lasten	140	140	0	0	0
Totaal 5 Algemene Dekkingsmiddelen en Onvoorzien	60	3.319	0	0	3.259

Programma	Raming 2025				
	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo
6 Bedrijfsvoering					
0.10F - Mutaties reserves Bedrijfsvoering	0	0	0	1.049	-1.049
0.4C - Overhead (interne dienstverlening)	-160	0	0	0	160
0.4D - Overhead (I&A)	0	140	0	0	140
0.4E - Overhead (I&A)	0	33	0	0	33
0.4G - Overhead (Juridische zaken)	-60	0	0	0	60
0.4J - Overhead (A&A)	-55	0	0	0	55
0.4L - Overhead (P&O)	-65	0	0	0	65
0.4O - Overhead (Strategie)	0	-57	0	0	-57
0.4Y - Overhead Team JZI	-150	0	0	0	150
0.4Z - Overhead (Interne dienstverlening)	-800	0	0	0	800
9.904 - Algemeen Administratie & advies	-70	0	0	0	70
9.914 - Algemeen Bijstand, Reintegratie en Participatie	-119	0	0	0	119
Totaal 6 Bedrijfsvoering	-1.479	116	0	1.049	546
Gerealiseerd resultaat	-7.565	4.267	0	8.516	3.315

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 decemberwijziging.

Stand algemene reserve (bedragen x € 1.000)	2025
Stand per 1/1	30.616
Aankoop Aller Erf	-71
Resultaat Jaarstukken 2024	2.942
1e bestuursrapportage 2025	-723
2e bestuursrapportage 2025	1.829
Amendement Opdat wij niet vergeten	-25
Prognose stand algemene reserve per 20-10-2025	34.568