

INLEIDING



Veenendaal maakt
plaats voor jou

Algemeen

Voor u ligt de 2e bestuursrapportage van 2024 die is opgezet als een afwijkingenrapportage met peildatum 1 september 2024. In het najaar van 2023 is de Programmabegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 opgesteld die u in november 2023 heeft vastgesteld.

Via deze bestuursrapportage rapporteert het college over de voortgang van de uitvoering van doelstellingen uit de Programmabegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 en licht het college de afwijkingen nader toe.

In de programma's zijn de doelstellingen, inspanningen en acties van de gemeente opgenomen en middels een stoplichtmodel rapporteert het college over beleid. De drie kleuren voor de realisatie van beleid op inhoud en planning betekenen het volgende:

- Groen: doel is gerealiseerd of verloopt conform prognose begroting;
- Oranje: realisatie doel conform prognose begroting is onzeker en/of bijsturing beleid is gewenst;
- Rood: realisatie doel verloopt niet conform prognose begroting.

De 'groene' doelen worden nog wel opgenomen in de bestuursrapportages, maar verder niet toegelicht. Dit verloopt immers conform prognose begroting. Alleen de oranje en rode doelen worden toegelicht.

De bestuursrapportage geeft per programma ook 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.

Daarnaast worden u in deze bestuursrapportage de afwijkingen van de risico's voorgelegd. En in de bijlage vindt u een overzicht over de voortgang van de bevindingen van de accountant. De accountant heeft de uitkomsten van de controle weergegeven in een rapport met bevindingen en aanbevelingen. In de auditcommissie worden de belangrijkste bevindingen toegelicht door de accountant en de ambtelijke organisatie. Bij de tweede bestuursrapportage wordt jaarlijkse de opvolging van de adviezen weergegeven. Met de auditcommissie is afgestemd om de opvolging adviezen accountant niet meer als openbare bijlage bij de tweede bestuursrapportage op te nemen. 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.

Investeringskredieten

IKC Het Meesterwerk (Franse Gat) (€ 1.550.000)

Met betrekking tot dit IKC is sprake van substantiële meerkosten ten opzichte van het bestaande krediet. De voorbereidingen voor het IKC Franse Gat (officiële naam IKC Het Meesterwerk) zijn in 2020 gestart, toen is ook het investeringskrediet vrijgegeven. Ten gevolge van de sterke prijsstijgingen sinds 2020 en beperkte aanpassingen in het sobere en doelmatige ontwerp is het oorspronkelijke budget met € 1.550.000 overschreden. Het grootste deel hiervan betreft indexaties.

VSO De Blink (€ 45.000)

VSO De Blink kan tot medio 2025 blijven gehuisvest in de voormalige Van Stolbergschool aan De Sterke Arm. Daarna bieden wij De Blink huisvesting in twee dan leegstaande oude scholen in 't Franse Gat. U bent hierover door middel van RIB2024.54 over geïnformeerd. Beide gebouwen zullen geschikt gemaakt moeten worden voor adequate huisvesting van De Blink. Om deze werkzaamheden voor te kunnen bereiden is een voorbereidingskrediet van circa € 45.000 noodzakelijk.

Saldo 2e bestuursrapportage 2024

Deze 2e bestuursrapportage 2024 (na verwerking van de mutaties in de bestemmingsreserves) resulteert in een negatief saldo van € 353.000 voor 2024. Voorgesteld wordt dit resultaat te onttrekken uit 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 2024



Financieel vertrekpunt

Het financieel vertrekpunt voor deze rapportage is de Programmabegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027, de 3e bestuursrapportage 2023, de 1e bestuursrapportage 2024, de effecten vanuit de Kadernota 2025-2028 en de structurele effecten vanuit de meicirculaire 2024. De incidentele effecten van de meicirculaire 2024 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 2025 en meerjarenraming 2026-2028.

bedragen x € 1.000	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Saldi Programmabegroting 2024-2027	408	3.844	-8.584	-10.387
Amendementen Programmabegroting 2024-2027	-20	-20	-	-
Verrekening saldo Programmabegroting 2024-2027 met de algemene reserve	-388	-	-	-
Saldi septembercirculaire 2023	-	-103	-146	2.593
Saldi 3e bestuursrapportage 2023	-	-	-	-
Saldo voor 1e bestuursrapportage 2024	0	3.721	-8.730	-7.794
Saldi 1e bestuursrapportage 2024	-5.305	-4.390	-4.629	-4.519
Verrekening saldo 1e bestuursrapportage 2024 met de algemene reserve	5.305	-	-	-
Effecten Kadernota 2025-2028	-	2.527	8.049	8.692
Amendementen Kadernota 2025-2028	-	50	-	-
Saldi Kadernota 2025-2028	-	-	-	-
Saldi meicirculaire 2024*	-	-3.537	915	537
Reservering loon- en prijsstijgingen	-	2.001	1.999	1.600
Saldo voor 2e bestuursrapportage 2024	0	372	-2.396	-1.484

*de effecten over 2024 zijn een onderdeel van de 2e bestuursrapportage 2024

Financiële effecten 2e bestuursrapportage 2024

In onderstaand overzicht vindt u de totaalbedragen voor de jaren 2024 tot en met 2027 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 2024 voordoen opgenomen. Het gaat concreet om ontwikkelingen die zich binnen het bestaande beleid voordoen. De structurele gevolgen worden opgenomen in de Programmabegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028. In bijlage 2 vindt u een overzicht van deze structurele mutaties.

Financiële effecten voor 2024

Op basis van deze rapportage laat het begrotingsjaar 2024 een negatief saldo zien van € 353.000. De grootste afwijkingen die van invloed zijn op dit resultaat betreffen onder andere hogere lasten onderhoudsbudget theater (€ 469.000 nadeel), verlaging opbrengst niet OZB niet-woningen (€ 300.000 nadeel), hogere baten vanuit de algemene uitkering (€ 1.109.000 voordeel), lagere investeringslasten (€ 991.000 voordeel) en hogere lasten voor jeugdzorg (€ 825.000 nadeel). Voorgesteld wordt om het nadeel van € 353.000 te onttrekken uit de algemene reserve.

Financiële effecten voor 2025-2027

In de rapportage worden meerdere financiële ontwikkelingen gemeld die van invloed zijn op het meerjarenperspectief 2025-2027. U vindt deze ontwikkelingen terug bij de diverse programma's. Per saldo is sprake van de volgende afwijkingen: € 309.000 nadelig in 2025, € 509.000 nadelig in 2026 en € 459.000 nadelig in 2027. Het financieel perspectief na deze bestuursrapportage laat een voordelig saldo zien van € 63.000 in 2025, een negatief saldo van € 2.905.000 in 2026 en een negatief saldo van € 1.943.000 in 2027.

Bedragen x €1.000

Financieel overzicht (bedragen x € 1.000)	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Lasten	2.330	809	1.009	959
Baten	986	500	500	500
A. Saldo van baten en lasten 2e bestuursrapportage 2024	-1.344	-309	-509	-459
Onttrekkingen	1.207	0	0	0
Stortingen	215	0	0	0
B. Mutaties reserves 2e bestuursrapportage 2024	991	0	0	0
Totaal 2e bestuursrapportage 2024 (A+B)	-353	-309	-509	-459

Financieel perspectief na verwerking 2e bestuursrapportage 2024

bedragen x € 1.000	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Saldo voor 2e bestuursrapportage 2024	0	372	-2.396	-1.484
Totaal 2e bestuursrapportage 2024	-353	-309	-509	-459
Financieel perspectief na 2e bestuursrapportage 2024	-353	63	-2.905	-1.943

Samenvatting financiële afwijkingen 2e bestuursrapportage 2024

Hieronder vindt u de financiële afwijkingen per programma.

Bedragen x €1.000

Programma	Raming 2024				
	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo
1 Fysieke Leefomgeving					
0.10A - Mutaties reserves Fysieke Leefomgeving	0	0	99	99	0
0.3A - Beheer overige gebouwen en gronden	0	0	0	0	0
2.1A - Verkeer en vervoer	15	0	0	0	-15
2.1E - Verkeer en vervoer	3	0	0	0	-3
5.5B - Cultureel Erfgoed	0	0	0	0	0
6.1D - Samenkracht en burgerparticipatie	0	-14	0	0	-14
8.1A - Ruimtelijke Ordening	13	0	0	0	-13
8.3B - Wonen en bouwen	0	0	0	0	0
Totaal 1 Fysieke Leefomgeving	31	-14	99	99	-45
2 Economie, Werk en Ontwikkeling					
3.1C - Economische ontwikkeling	100	0	0	0	-100
Totaal 2 Economie, Werk en Ontwikkeling	100	0	0	0	-100
3 Sociale Leefomgeving					
4.2A - Openbaar basisonderwijs	199	-53	0	0	-252
5.1A - Sportbeleid en activering	-39	0	0	0	39
5.2A - Sportaccommodaties	0	-39	0	0	-39
5.3A - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	467	-196	0	0	-663
5.3B - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-120	0	0	0	120
5.6B - Media	14	0	0	0	-14
6.1A - Samenkracht en burgerparticipatie	0	-1	0	0	-1
6.2A - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	45	0	0	0	-45
6.2B - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	0	12	0	0	12
6.72A - Jeugdhulp begeleiding	104	0	0	0	-104
6.72B - Jeugdhulp behandeling	153	0	0	0	-153
6.72C - Jeugdhulp dagbesteding	74	0	0	0	-74
6.73A - Pleegzorg	79	0	0	0	-79
6.73B - Gezinsgericht	41	0	0	0	-41
6.73C - Jeugdhulp met verblijf overig	49	0	0	0	-49
6.74A - Behandeling GGZ zonder verblijf	184	0	0	0	-184
6.74B - Crisis/LTA/GGZ-verblijf	26	0	0	0	-26
6.74C - Gesloten plaatsing	7	0	0	0	-7
6.82A - Jeugdreclassering	57	0	0	0	-57
6.82B - Jeugdreclassering	7	0	0	0	-7
Totaal 3 Sociale Leefomgeving	1.346	-277	0	0	-1.623
4 Burger en Bestuur					
0.2 - Burgerzaken	0	200	0	0	200
1.1A - Crisisbeheersing en Brandweer	0	0	0	0	0
Totaal 4 Burger en Bestuur	0	200	0	0	200
5 Algemene Dekkingsmiddelen en Onvoorzien					
0.5 - Treasury	612	161	0	0	-451
0.62 - OZB niet-woningen	0	-300	0	0	-300
0.7 - Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	1.109	0	0	1.109
0.8 - Overige baten en lasten	-1.222	0	0	0	1.222

Programma	Raming 2024				
Totaal 5 Algemene Dekkingsmiddelen en Onvoorzien	-610	970	0	0	1.580
6 Bedrijfsvoering					
0.10F - Mutaties reserves Bedrijfsvoering	0	0	1.108	117	991
0.4A - Overhead (interne dienstverlening)	100	0	0	0	-100
0.4C - Overhead (interne dienstverlening)	15	0	0	0	-15
0.4L - Overhead (P&O)	40	0	0	0	-40
0.4N - Overhead (Vastgoed)	0	-10	0	0	-10
0.4Q - Overhead (Belastingen)	1.108	117	0	0	-991
9.901 - Algemeen Directie	200	0	0	0	-200
Totaal 6 Bedrijfsvoering	1.463	107	1.108	117	-365
Gerealiseerd resultaat	2.330	986	1.207	215	-353

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)	2024
Stand per 1/1	33.225
Toevoegingen regulier	20
Onttrekkingen regulier	-16
Onttrekkingen/stortingen o.b.v. Programmabegroting 2024-2027	408
Amendement Programmabegroting 2023-2026	-21
Resultaat jaarrekening 2023	818
Resultaat 1e bestuursrapportage 2024	-5.305
Prognose stand algemene reserve per 02-09-2024	29.129