

Eerste tussenrapportage 2024



Aan de raad

Barneveld, 7 juni 2024

Aanbieding

Hierbij bieden wij u de Eerste Tussenrapportage 2024 aan, met peildatum 1 april. Deze sluit aan op de uitgangspunten van de lopende Programmabegroting 2024. Aan de hand daarvan geven we (verwachte) afwijkingen op financiën en beleid weer. Tegelijkertijd staat de tussenrapportage ook in relatie met de Kadernota 2025-2028. Een aantal zaken dat via de tussenrapportage wordt voorgesteld, heeft effect op de Kadernota. Uiteindelijk worden deze dan ook betrokken bij de Programmabegroting 2025, die in het najaar wordt vastgesteld.

Ontwikkelingen die tot bijstelling leiden

Verderop in deze rapportage geven wij per specifieke begrotingsprogramma de voortgang weer en de benodigde bijstellingen, op inhoud en financiën. De belangrijkste ontwikkeling die leidt tot het doen van aanpassingen in de vier afzonderlijke begrotingsprogramma's is nog steeds de doorwerking van de ongekend hoge inflatie van vorig jaar. Alhoewel deze nu een dalende trend vertoont, werken de effecten door en moeten binnen de begrotingsprogramma's budgetten in verband met indexatie naar boven worden bijgesteld.

Daarnaast signaleren wij de ontwikkeling van toegenomen gebruik van de vangnetvoorzieningen met betrekking tot Jeugd en de WMO. De financiële effecten zijn incidenteel in deze rapportage verwerkt, het structurele effect daarvan wordt meegenomen in Kadernota 2025-2028. Nadere analyse met mogelijk beheersingsperspectief volgt spoedig.

Op basis van het huidige beeld over 2024 zorgt dit er voor dat het verwachte resultaat negatiever uitkomt dan eerder verwacht. In plaats van een verwacht resultaat van € 752.000 (nadelig), moeten we naar aanleiding van deze Eerste Tussenrapportage het beeld bijstellen naar € 1.366.000 (nadelig), waarvan € 435.000 structureel. Vanuit voorzichtigheid is er vooral aandacht besteed aan de mogelijke tegenvallers en nog in mindere mate aan de voordelen. Ondanks de gevraagde financiële aanpassingen, blijven de beleidsdoelstellingen onverkort staan en hoeven deze niet te worden aangepast. Hierdoor zijn we in staat om onverminderd verder te werken aan het welzijn van onze gemeente en haar inwoners.

Vaststelling

De Eerste Tussenrapportage 2024 bieden wij u hierbij aan. Gevraagde beslissing:

1. de raad voor te stellen om de gewijzigde budgetten per programma, zoals vermeld in de eerste tussenrapportage 2024 te autoriseren.

Burgemeester en wethouders van Barneveld,

W. Wieringa
Secretaris

J. van der Tak
Burgemeester

Uitgangspunten

We rapporteren over verwachte afwijkingen ten opzichte van de begroting, gebaseerd op de eindejaarsverwachting. De raad geeft conform de financiële verordening autorisatie op programmaniveau. Op dit moment zitten we in een overgangperiode, waarbij gekeken wordt hoe de toelichtingen kunnen aansluiten op het autorisatieniveau. We rapporteren in deze tussenrapportage nog op beleidsproductniveau, waarmee we voldoen aan het aangenomen amendement 12 bij de Programmabegroting 2024. Financiële afwijkingen met een minimum van € 50.000 aan lasten of baten én meer dan 2% van het budget op het beleidsproduct worden toegelicht.

In deze tussenrapportage worden geen (nieuwe) beleidsdoelstellingen voorgesteld. De peildatum van deze tussenrapportage is 1 april 2024.

Leeswijzer





De tussenrapportage bestaat uit een algemeen beeld in hoofdlijnen en een rapportage per begrotingsprogramma. Hieronder worden deze onderdelen verder toegelicht.

Algemeen beeld in hoofdlijnen

Het algemene beeld in hoofdlijnen is een analyse van de belangrijkste ontwikkelingen. Het vormt de rode draad van de tussenrapportage en is gebaseerd op de toelichting per begrotingsprogramma. Het bestaat uit een infographic, de financiële hoofdlijnen en de belangrijkste ontwikkelingen.

Rapportage per begrotingsprogramma

De rapportage per begrotingsprogramma bestaat uit de rapportage over de voortgang van de speerpunten, de financiële toelichtingen en de overige ontwikkelingen. Bij de rapportage over de (beleidsmatige) voortgang van de speerpunten hanteren wij een aantal symbolen. De symbolen zien er als volgt uit:

	= verloopt conform (bijgestelde) opgave.
	= aandachtspunt gesignaleerd. Nieuwe ontwikkeling waarbij de gevolgen nog niet (volledig) duidelijk zijn. Er is <i>mogelijk</i> sprake van een afwijking bij een onderdeel van het speerpunt.
	= aandachtspunt gesignaleerd. Er is mogelijke heroverweging door college of raad benodigd.
	= er is meer gerealiseerd op inhoud / er is een onderbesteding of er zijn extra financiële middelen / speerpunt loopt voor op planning / risico is niet meer van toepassing of kleiner

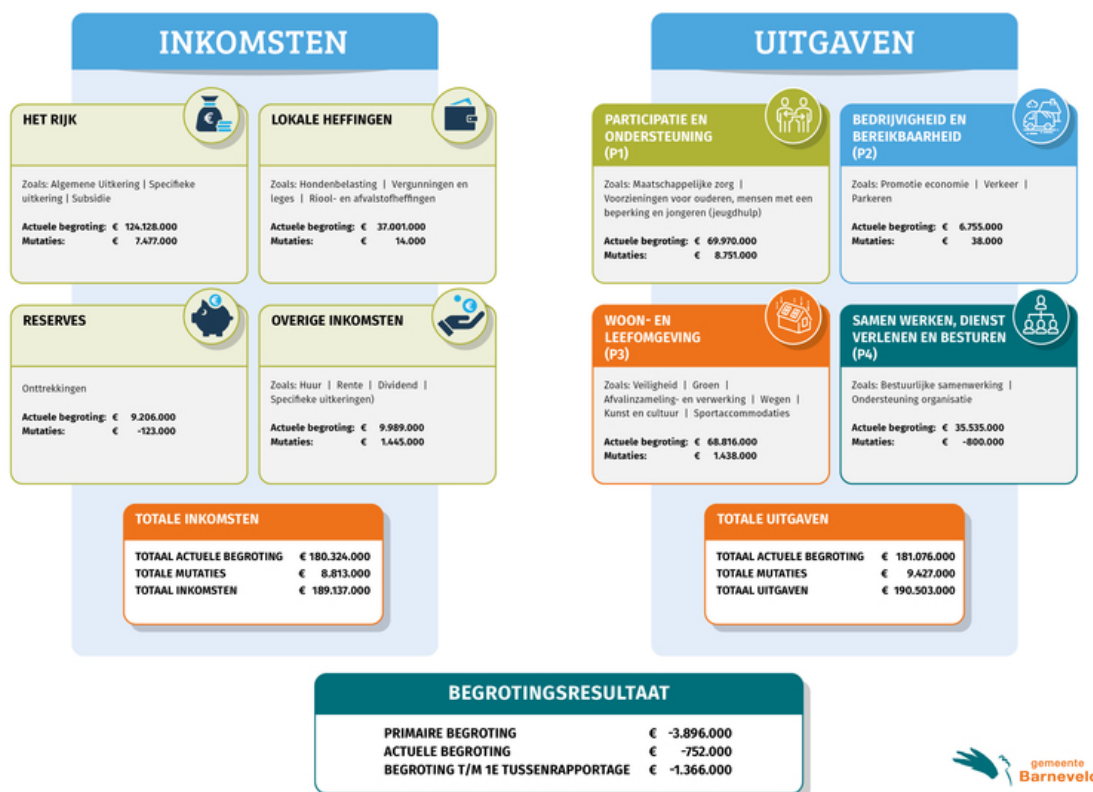
De speerpunten met alleen groene symbolen zijn niet opgenomen in deze rapportage, in de tussenrapportage rapporteren we alleen op afwijkingen.

Bij het financiële overzicht per programma gebruiken we een tabel met een aantal kolommen. De primaire begroting betreft de begroting 2024, die in november 2023 is vastgesteld door de raad. De actuele begroting betreft de primaire begroting 2024, bijgesteld met begrotingswijzigingen vóór de peildatum van de eerste tussenrapportage 2024. Dit verschil is te verklaren door onder andere de septembercirculaire en diverse budgetoverhevelingen. Daarnaast zijn de mutaties onderverdeeld als incidentele en structurele mutaties. In de laatste kolom wordt de bijgestelde begroting gepresenteerd inclusief de mutaties die worden voorgesteld bij deze tussenrapportage. In de tabel wordt aangegeven of het een voordeel (V) of een nadeel (N) betreft.

Afsluitend is er per programma ruimte voor een tekstuele toelichting voor de overige ontwikkelingen. Dit gaat om ontwikkelingen die niet onder de eerder beschreven speerpunten vallen.

Algemeen beeld in hoofdlijnen

In onderstaande infographic worden de inkomsten- en de uitgaven van de gemeente Barneveld voor het boekjaar 2024 gepresenteerd. De primaire begroting is vastgesteld in de raadsvergadering van 8 november 2023. De actuele begroting is de raming tot deze tussenrapportage, de mutaties zijn de wijzigingen die worden voorgesteld in deze Eerste Tussenrapportage 2024.



Financiële hoofdlijnen

In de actuele begroting was de verwachting dat het resultaat op € 752.000 (nadelig) zou uitkomen. Met de eerste tussenrapportage wordt dit beeld bijgesteld naar € 1.366.000 (nadelig). Als gevolg hiervan wordt een bedrag van € 613.000 (nadelig) aan budgetbijstellingen voorgesteld. Van deze bijstellingen is € 435.000 structureel.

Een aanzienlijk deel van de voorgestelde bijstellingen van de budgetten heeft te maken met prijsstijgingen (leerlingenvervoer, Flying bikes, materiaalkosten begraven en brandstofkosten). Andere incidentele nadelen bestaan uit achterstallig onderhoud bomen en meerkosten in verband met het organiseren van Europese verkiezingen. Er zijn ook voordelen te melden die met name worden veroorzaakt door het toe kunnen rekenen van lasten aan (nieuwe) SPUK-regelingen, teruggave van een bijdrage aan de VGGM en de verkoop van in erfpacht uitgegeven grond.

Beleidsdoelstellingen worden niet bijgesteld in deze rapportage, waardoor de raad alleen gevraagd wordt om budgetbijstellingen te autoriseren. We zien dat het verwachte negatieve resultaat van de eerste tussenrapportage 2024 ten opzichte van het positieve jaarrekeningresultaat 2023 een ander beeld laat zien. Vanuit voorzichtigheid wordt vooral aandacht besteed aan de mogelijke tegenvallers en nog in mindere mate aan de voordelen. We hebben de uitkomsten van de jaarverslaggeving 2023 naast de eerste tussenrapportage gelegd zodat we een completer beeld hebben van de (incidentele en structurele) lasten. Daar waar er meer zekerheid is over structurele afwijkingen hebben we deze overgenomen in deze rapportage. We zetten daarnaast verder in op het vorig jaar gestarte traject van het steeds meer realistisch begroten. Bij de Kadernota 2025 doen we hiertoe een voorstel onder de noemer 'realistisch begroten fase 2'.

Tegelijkertijd hebben we als gemeente te maken met rechtmatigheid, immers alle extra uitgaven die we doen moeten zijn bekrachtigd door de raad. Gegeven het karakter van de wijzigingen in deze rapportage stellen nu ook voor deze vast te stellen. De afwijkingen ten opzichte van de bijgestelde begroting worden hieronder beknopt toegelicht. De uitgebreide toelichting is terug te vinden in de financiële toelichting per programma.

bedragen x € 1.000

Programma	Huidige begroting		Voorstel begroting		Begroting 2024 t/m 1e tussenrapportage
	Begroting 2024 Primitief	Begroting 2024 Actueel	Mutaties 1e tussenrapportage		
			Incidenteel	Structureel	
Programma's	- 134.123	- 137.357	- 560 N	- 672 N	- 138.590
1. Participatie en ondersteuning	- 54.026	- 53.915	- 738 N	- 150 N	- 54.803
2. Bedrijvigheid en bereikbaarheid	- 5.660	- 5.830	- 40 N	2 V	- 5.868
3. Woon- en leefomgeving	- 41.728	- 43.715	- 903 N	- 373 N	- 44.990
4. Bestuur en interne dienstverlening	- 32.710	- 33.897	1.121 V	- 152 N	- 32.929
Algemene dekkingsmiddelen	126.179	127.398	505 V	237 V	128.140
Saldo van baten en lasten	- 7.945	- 9.959	- 56 N	- 435 N	- 10.449
Mutatie reserves	4.048	9.206	- 123 N	-	9.084
Resultaat	- 3.896	- 752	- 178 N	- 435 N	- 1.366
Waarvan incidenteel	- 5.823	- 5.698	- 178 N	-	- 5.876
Structureel resultaat	1.927	4.946	-	- 435 N	4.511

Voorgesteld wordt om het resultaat op programma 1 bij te stellen met € 888.000 (nadelig). Dit wordt veroorzaakt door onder andere hogere kosten leerlingenvervoer (€ 279.000 nadelig), hogere baten in het kader van de opvang en ondersteuning van vluchtelingen uit Oekraïne (€ 1.723.000 voordelig) en hogere lasten op het vlak van vangnetvoorzieningen jeugd en Wmo (€ 1.551.000 nadelig) en stijgende lasten huishoudelijke hulp (€ 581.000 nadelig).

Op programma 2 vindt een geringe bijstelling plaats van € 38.000 nadelig.

Voor programma 3 komt het effect van de gemelde afwijkingen uit op € 1.276.000 (nadelig). Dit heeft meerdere oorzaken, zoals een hogere bijdrage OddV (€ 244.000 nadelig), extra lasten Europese verkiezingen (€ 150.000 nadelig) en een aanvullende bijdrage Flying bikes (€ 150.000 nadelig). Tevens zijn er verschillende prijsverhogingen te melden die gezamenlijk leiden tot een nadeel van zo'n € 250.000.

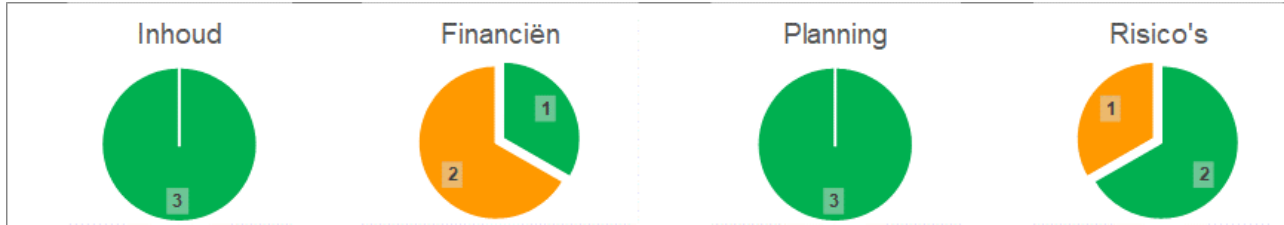
In programma 4 wordt een voordeel gemeld van € 1.710.000. De verkoop van in erfpacht uitgegeven gronden levert een incidenteel voordeel van € 818.000. Door het realistischer begroten van de toeristenbelasting en dwangsommen voorzien we een voordeel van € 200.000. Daarnaast stellen we voor een aantal stelposten incidenteel vrij te laten vallen ter waarde van € 579.000.

Belangrijke ontwikkelingen

Binnen het aandachtsgebied samenleving noteren wij het toegenomen gebruik van Wmo vangnetvoorzieningen als belangrijkste ontwikkeling. De toelichting van deze ontwikkeling staat onderbouwd in programma 1. Vanaf 2024 hanteren wij voor energiekosten dynamische prijzen, hierdoor wordt het dit jaar lastig om een goede inschatting te maken. De toelichting van deze ontwikkeling staat onderbouwd in programma 3. Voor de rest zijn er geen noemenswaardige ontwikkelingen te melden.

Programma's

Overzicht speerpunten Programma 1



113 Maatschappelijke zorg

Omschrijving

Inhoud Financiën Planning Risico's

1. Participatie & Ondersteuning

113 Maatschappelijke zorg

Iedereen kan meedoen



Er zijn geen afwijkingen te melden voor dit speerpunt.

122 Sociaal-cultureel werk

Omschrijving

Inhoud Financiën Planning Risico's

1. Participatie & Ondersteuning

122 Sociaal-cultureel werk

Cultuur- en Sportstimulering



Door een indexatie van de lonen, in de collectieve arbeidsovereenkomst (cao) sociaal werk, zal de subsidie aan Stichting Connect hoger zijn dan aanvankelijk begroot.

123 Volksgezondheid en preventie

Omschrijving

Inhoud Financiën Planning Risico's

1. Participatie & Ondersteuning

123 Volksgezondheid en preventie

Veilig en gezond opgroeien en samenleving



Vanaf maart 2023 zien we een stijging van de jeugdhulpkosten. Deze stijging lijkt zich door te zetten in 2024. Positief is dat er een afname te zien is in het aantal jeugdigen dat jeugdhulp nodig heeft. Daarnaast is ook zichtbaar dat de kosten per jeugdige, die jeugdhulp heeft, stijgen.

Een analyse van de jeugdhulp toont aan dat er een stijging plaatsvindt in de ambulante ondersteuning en een daling bij verblijf. De stijging bij ambulante ondersteuning wordt nader geanalyseerd om hier vervolgens acties aan te koppelen. Deze cyclus van analyse en acties is een maandelijks exercitie.

Financieel Overzicht Programma 1

bedragen x € 1.000

1. Participatie en ondersteuning		Begroting 2024	Begroting 2024	Mutaties 1e	Mutaties 1e	Begroting 2024
		Primitief	Actueel tussenrapportage	Incidenteel	Structureel	t/m 1e tussenrapportage
1.1 Zelfredzame inwoners	Baten	2.925	2.925	7.556 V	25 V	10.506
	Lasten	- 11.685	- 11.861	- 6.072 N	- 45 N	- 17.979
	Saldo	- 8.760	- 8.936	1.484 V	- 20 N	- 7.473
<i>Mutaties bij:</i>						
	111 Lokaal onderwijsbeleid	Saldo - 2.988	- 2.988	- 253 N	40 V	- 3.201
	112 Reïntegratie	Saldo - 1.693	- 1.693	-	- 15 N	- 1.708
	113 Maatschappelijke zorg	Saldo - 4.079	- 4.255	1.737 V	- 45 N	- 2.564
1.2 Sociale en vitale samenleving	Baten	888	888	82 V	-	970
	Lasten	- 9.317	- 9.737	- 2 N	- 93 N	- 9.832
	Saldo	- 8.429	- 8.849	80 V	- 93 N	- 8.862
<i>Mutaties bij:</i>						
	121 Sportstimulering	Saldo 205	205	- 311 N	- 15 N	- 120
	122 Sociaal-cultureel werk	Saldo - 1.818	- 1.953	341 V	- 116 N	- 1.727
	123 Volksgezondheid en preventie	Saldo - 6.817	- 7.101	49 V	37 V	- 7.015
1.3 Gemeentelijk vangnet	Baten	9.177	12.139	70 V	130 V	12.339
	Lasten	- 46.014	- 48.269	- 2.372 N	- 166 N	- 50.807
	Saldo	- 36.837	- 36.130	- 2.302 N	- 36 N	- 38.468
<i>Mutaties bij:</i>						
	131 Inkomensvoorziening	Saldo - 4.077	- 3.371	- 110 N	- 45 N	- 3.526
	132 Voorzieningen inwoners met beperking	Saldo - 32.759	- 32.759	- 2.192 N	9 V	- 34.942
Totaal baten Programma 1	Baten	12.991	15.953	7.708 V	155 V	23.815
Totaal lasten Programma 1	Lasten	- 67.017	- 69.867	- 8.446 N	- 305 N	- 78.618
Saldo van baten en lasten Programma 1	Saldo	- 54.026	- 53.915	- 738 N	- 150 N	- 54.803

Financiële toelichting

Op basis van de huidige verwachting is er sprake van een nadeel van € 888.000 binnen programma 1. Dit saldo ontstaat door € 7.863.000 aan hogere baten en € 8.751.000 aan hogere lasten ten opzichte van de bijgestelde begroting. De financiële afwijkingen met een minimum van € 50.000 aan lasten of baten én meer dan 2% van het budget op het beleidsproduct worden hieronder toegelicht.

111 Lokaal onderwijsbeleid (€ 213.000 N)

- Een incidenteel nadeel van € 279.000 door hogere kosten voor leerlingenvervoer. Ten eerste zijn deze kosten gestegen door de verplichte indexatie van 3,4% (de zogenaamde NEA-index). Dit gaat om een bedrag van ongeveer € 210.000. Het structurele effect wordt meegenomen in de Kadernota 2025 als autonome ontwikkeling. Daarnaast is er sprake van extra kosten van € 69.000 wegens het leerlingenvervoer van Oekraïense kinderen. Dit deel wordt gedekt vanuit de reserve opvang en ondersteuning nieuwkomers in brede zin.
- Een structureel voordeel van € 30.000 heeft betrekking op kosten die eerder uit het gemeentelijk onderwijsachterstandenbudget zijn gedekt. Deze kosten komen nu ten laste van een te ontvangen specifieke uitkering.
- De overige afwijkingen zijn relatief gering en zorgen voor een incidenteel voordeel van € 16.000 en een structureel voordeel van € 10.000.

113 Maatschappelijke zorg (€ 1.692.000 V)

- Een incidenteel voordeel van € 1.723.000 heeft betrekking op de te verwachten baten en lasten in het kader van de opvang en ondersteuning van vluchtelingen uit Oekraïne. Ter dekking van de verwachte kosten (€ 5.713.000), wordt een normbedrag ontvangen van € 61 per opvangplek via een specifieke uitkering. De inschatting is dat deze specifieke uitkering € 7.436.000 zal bedragen in 2024.
- Het structurele nadeel van € 45.000 heeft betrekking op een herverdeling van diverse budgetten, waardoor er op beleidsproduct-niveau sprake is van een verschuiving van de lasten tussen verschillende beleidsproducten.
- De overige afwijkingen zijn relatief gering en zorgen voor een incidenteel voordeel van € 14.000.

121 Sportstimulering (€ 326.000 N)

- Het incidentele nadeel van € 311.000 heeft betrekking op de Brede SPUK-regeling. Deze specifieke uitkering heeft betrekking op 15 onderdelen en meerdere beleidsproducten. In eerste instantie is deze in zijn totaliteit op het beleidsproduct Sportstimulering begroot, maar met deze tussenrapportage worden de baten en lasten zoveel mogelijk verdeeld over de van toepassing zijnde beleidsproducten. Per saldo is deze mutatie budgetneutraal.
- De overige afwijkingen zijn relatief gering en zorgen voor een structureel nadeel van € 15.000.

122 Sociaal-cultureel werk (€ 225.000 V)

- Het incidentele voordeel van € 298.000 heeft betrekking op de Brede SPUK-regeling. Deze specifieke uitkering heeft betrekking op 15 onderdelen en meerdere beleidsproducten. In eerste instantie is deze in zijn totaliteit op het beleidsproduct Sportstimulering begroot. Door middel van deze tussenrapportage worden de baten en lasten verdeeld over de van toepassing zijnde beleidsproducten. Het resterende bedrag van € 13.000 is relatief gering en betreft een voordeel binnen andere beleidsproducten. Per saldo is deze mutatie budgetneutraal.
- Het structurele nadeel heeft voor € 60.000 betrekking op de subsidie aan Stichting Connect. Dit komt door indexatie van de lonen op basis van de van toepassing zijnde cao sociaal werk. Dit structurele nadeel treedt op met ingang van 2025, in 2024 is er voldoende (incidenteel) budget beschikbaar om de subsidie te dekken.
- Het structurele nadeel van € 56.000 heeft betrekking op een herverdeling van diverse kleinere budgetten. Hierdoor is er op beleidsproductniveau sprake van een verschuiving van de lasten tussen verschillende beleidsproducten.
- De overige afwijkingen zijn relatief gering en zorgen voor een incidenteel voordeel van € 43.000.

123 Volksgezondheid en preventie (€ 86.000 V)

- Een structureel voordeel van € 80.000 heeft betrekking op het budget voor een projectleider voor Opgroeien in een kansrijke omgeving. Omdat de loonkosten van de projectleider reeds uit het verhoogde formatiebudget gedekt kunnen worden, is dit bedrag niet nodig.
- Een structureel nadeel van € 42.000 komt door hogere kosten door indexatie voor de uitvoering van lokaal aanbod JGZ.
- De overige afwijkingen zijn relatief gering en zorgen voor een incidenteel voordeel van € 49.000 en een structureel nadeel van € 1.000.

131 Inkomensvoorziening (€ 155.000 N)

- Bij de decembercirculaire in 2023 is € 1.500.000 van het rijk ontvangen voor de landelijke energietoeslag. In 2023 is reeds € 1.250.000 uitbetaald aan inwoners die hiervoor in aanmerking komen. Naar verwachting volgen de resterende uitgaven in 2024, aangezien de inkomsten vooruitontvangen zijn. Dit zorgt voor een incidenteel nadeel van € 250.000 in 2024.
- Als gevolg van de impuls armoedebeleid wordt in 2024 nog een bedrag van € 260.000 verwacht aan uit te betalen energietoeslag aan huishoudens die voldoen aan de voorwaarden (conform motie 24, aangenomen op 28 juni 2023). Oorspronkelijk stond er € 400.000 begroot in 2024, dit zorgt voor een incidenteel voordeel van € 140.000.
- Een structureel nadeel van € 45.000 heeft betrekking op hogere kosten voor bijzondere bijstand en minimaregelingen. Deze hogere kosten komen door meer gebruik en hogere vergoedingen voor bijzondere bijstand, door de landelijke tariefverhoging met betrekking tot bewind en door een toename van het aantal bewinden.

132 Voorzieningen inwoners met beperking (€ 2.183.000 N)

- Door hogere kosten met betrekking tot jeugd vangnetvoorzieningen is er sprake van een nadeel van € 862.000. Deze hogere lasten zijn vooral het gevolg van een stijging van cliënten met specialistische zorg. Dit nadeel is vooralsnog incidenteel, het structurele effect wordt meegenomen in de Kadernota 2025.
- Hogere kosten door indexatie met betrekking tot vangnetvoorzieningen in het kader van de Wmo leiden tot een verwacht incidenteel nadeel van € 689.000. Gezien de huidige contractperiode afloopt in 2025, en er ondertussen een aanbesteding is gestart voor een nieuwe periode, is nog niet helemaal duidelijk in hoeverre dit nadeel structureel is. In de Kadernota 2025 is rekening gehouden met € 500.000 aan hogere kosten omdat we verplicht zijn reële tarieven te vergoeden, deze stijging wordt als autonome ontwikkeling meegenomen.
- Door stijgende kosten voor huishoudelijke hulp zal er sprake zijn van een verwacht nadeel van € 581.000. Dit komt omdat de tarieven met ongeveer 10% stijgen ten opzichte van 2023. Daarnaast is er sprake van een stijgend aantal huishoudens dat gebruik maakt van huishoudelijke hulp. De stijging van de tarieven is onontkoombaar, omdat we verplicht zijn een kostendekkend tarief te vergoeden. Vanaf 2026 zal de eigen bijdrage

inkomensafhankelijk worden, vandaar dat deze stijging van de kosten incidenteel zal worden meegenomen. De hogere kosten voor 2025 worden meegenomen in de Kadernota als autonome ontwikkeling.

- Er is sprake van een daling van de kosten van de medewerkers van de sociale werkvoorziening. Er is alleen uitstroom en geen instroom, hierdoor zullen de kosten dalen. Dit zal zorgen voor een structureel voordeel van € 160.000.
- De kosten voor de bedrijfsvoering van de Jeugdregio FoodValley stijgen met € 123.000 structureel. Dit komt met name door indexering en doordat betaald moet worden voor de light-contracten. Dit zijn contracten met aanbieders buiten de Jeugdregio FoodValley.
- Er is sprake van een incidenteel nadeel van € 115.000 wegens een trainee FoodValley. Het budget zal worden overgeheveld vanuit programma 4.
- In 2024 en 2025 is sprake van een verwacht incidenteel voordeel van € 70.000 wegens een hoger bedrag aan te ontvangen eigen bijdragen met betrekking tot de vangnetvoorzieningen.
- Een structureel nadeel van € 28.000 komt door hogere kosten met betrekking tot Valleihopper, dit komt omdat het aantal verwachte gereden kilometers zal stijgen.
- De overige afwijkingen zijn relatief gering en zorgen voor een incidenteel nadeel van € 15.000.

Overige ontwikkelingen

Binnen de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) zien we de kosten stijgen. De hogere kosten zijn vooral het gevolg van een groei in de zwaardere ondersteuningsvormen en de hogere indexaties in verband met de CAO-verhogingen in zorg- en welzijnssectoren. In de recente ontwikkelingen van immateriële vangnetvoorzieningen valt op dat er zowel sprake is van een groei als afname binnen de Wmo. De groei is te zien in het gebruik van wooncoaching, wooncoaching extra, en ambulante jeugdhulp 18+. Aanleiding hiervoor is de toenemende complexiteit van de hulpvragen, inwoners kampen steeds vaker met problematiek die meerdere levensgebieden beslaat. Daarnaast speelt de demografische factor een belangrijke rol, de groei van de bevolking en ook een groei van de Wmo doelgroep. Tegelijkertijd zien we een afname in het gebruik van dagopvang en beschermd werk. Een verklaring hiervoor is dat er gezocht wordt naar oplossingen binnen reguliere- en voorliggende voorzieningen. Ook is er groei in de huishoudelijke ondersteuning, dit neemt al sinds de afschaffing van de inkomensafhankelijke eigen bijdrage toe en is het eerste kwartaal dit jaar ook weer met zo'n 50 huishoudens toegenomen (totaal 950 huishoudens).

Overzicht speerpunten Programma 2



211 Promotie economie

Omschrijving Inhoud Financiën Planning Risico's

2. Bedrijvigheid & Bereikbaarheid

211 Promotie economie

Dorpspromotie (en evenementenstimulering)



Het aantal aanvragen voor het evenementenfonds overtreft onze eerdere verwachtingen. In het begin van het tweede kwartaal is al de helft van het fondsbudget opgebruikt. Als deze trend zich voortzet, is de prognose dat tegen het einde van het derde kwartaal het budget volledig uitgeput zal zijn, waardoor er mogelijk geen subsidie meer beschikbaar is voor waardevolle initiatieven. In dit geval zal het college er voor kiezen het budget (met maximaal € 10.000) te overschrijden om waardevolle initiatieven, passend bij de beleidsuitgangspunten, door te kunnen laten gaan. Deze ontwikkeling zal worden meegenomen in de eindevaluatie van het evenementenfonds.

Omschrijving Inhoud Financiën Planning Risico's

2. Bedrijvigheid & Bereikbaarheid

211 Promotie economie

Innovatiebevordering en human capital



Er zijn geen afwijkingen te melden voor dit speerpunt.

Omschrijving Inhoud Financiën Planning Risico's

2. Bedrijvigheid & Bereikbaarheid

211 Promotie economie

Recreatie en toerisme



Er zijn geen afwijkingen te melden voor dit speerpunt.

222 Grondexploitatie bedrijventerreinen

Omschrijving

Inhoud Financiën Planning Risico's

2. Bedrijvigheid & Bereikbaarheid

222 Grondexploitatie bedrijventerreinen

Bedrijventerreinen



Er zijn geen afwijkingen te melden voor dit speerpunt.

231 Verkeer

Omschrijving

Inhoud Financiën Planning Risico's

2. Bedrijvigheid & Bereikbaarheid

231 Verkeer

Interne bereikbaarheid



Er is eerder besloten dat de besluitvorming over de rondweg (wel of geen rondweg, voorkeurstracé, financiën) wordt gekoppeld aan het proces van de Omgevingsvisie. Onder andere de vertraging op het onderdeel Landelijk gebied heeft geleid tot een aangepaste planning van het project Omgevingsvisie. Volgens de laatste planning zal de Ontwerp Omgevingsvisie vastgesteld worden in oktober 2024, de Omgevingsvisie zal vastgesteld worden vóór de zomer van 2025. Het gevolg hiervan is dat de besluitvorming van de oostelijke rondweg later zal plaatsvinden. Voor de oostelijke rondweg geldt daarnaast dat er zicht moet zijn op een aanzienlijk deel van de dekking om te starten met de verdere planvorming. Netcongestie leidt er toe dat er bij de concessiehouder vertraging ontstaat bij het in behandeling nemen van aanvragen voor laadpalen voor elektrische auto's.

Na het vaststellen van de Omgevingsvisie willen we een nieuw Gemeentelijk Verkeer en Vervoerplan (of een plan onder een andere titel) maken. Dit plan beschrijft hoe we de doelen van de Omgevingsvisie willen bereiken, omdat de Omgevingsvisie later wordt vastgesteld dan bij het opstellen van de programmabegroting werd beoogd. De uitwerking zal dus ook pas later worden opgestart.

Omschrijving

Inhoud Financiën Planning Risico's

2. Bedrijvigheid & Bereikbaarheid

231 Verkeer

Externe bereikbaarheid



In de programmabegroting 2024 staat weergegeven dat we ons inzetten voor onder andere een integrale corridorstudie A1, station Barneveld-Noord op het hoofdrailnet en een regiosprinterverbinding tussen Amersfoort en Apeldoorn. Op ambtelijk niveau worden die wensen ingebracht in verschillende regionale processen. Uitsluitsel over concrete resultaten is nog niet bekend.

De studie voor de verbetering van de verkeersveiligheid in de 'botsbocht' van de A1/A30 is bijna afgerond. Besluitvorming hierover is beoogd na de zomervakantie van 2024. Voor de reconstructie van de snelwegaansluiting Barneveld-Noord en turbotonde Thorbeckelaan dienen wij binnenkort een aanvraag te doen voor een rijksbijdrage via een specifieke uitkering. Onze

eigen bijdrage aan de reconstructie dient nog wel te worden vastgelegd.

Financieel overzicht Programma 2

bedragen x € 1.000

2. Bedrijvigheid en bereikbaarheid		Begroting 2024 Primitief	Begroting 2024 Actueel	Mutaties 1e tussenrapportage Incidenteel	Mutaties 1e tussenrapportage Structureel	Begroting 2024 t/m 1e tussenrapportage	
2.1 Aantrekkelijk ondernemingsklimaat	Baten	-	-	-	-	-	
	Lasten	- 2.091	- 2.151	-	-	- 2.151	
	Saldo	- 2.091	- 2.151	-	-	- 2.151	
<i>Mutaties bij:</i>							
	211 Promotie economie	Saldo	- 2.091	- 2.151	-	-	- 2.151
2.2 Uitbreidings- en vestigingsmogelijkheden	Baten	40	40	-	-	40	
	Lasten	- 123	- 183	0 V	- 1 N	- 184	
	Saldo	- 82	- 143	0 V	- 1 N	- 144	
<i>Mutaties bij:</i>							
	221 Economisch structuurbeleid	Saldo	- 82	- 143	0 V	- 1 N	- 144
	222 Grondexploitatie bedrijventerreinen	Saldo	-	-	-	-	-
2.3 Bereikbaarheid	Baten	885	885	-	-	885	
	Lasten	- 4.371	- 4.421	- 40 N	3 V	- 4.458	
	Saldo	- 3.487	- 3.537	- 40 N	3 V	- 3.573	
<i>Mutaties bij:</i>							
	231 Verkeer	Saldo	- 3.806	- 3.856	-	- 1 N	- 3.857
	232 Parkeren	Saldo	319	319	- 40 N	4 V	283
Totaal baten Programma 2	Baten	925	925	-	-	925	
Totaal lasten Programma 2	Lasten	- 6.584	- 6.755	- 40 N	2 V	- 6.792	
Saldo van baten en lasten Programma 2	Saldo	- 5.660	- 5.830	- 40 N	2 V	- 5.868	

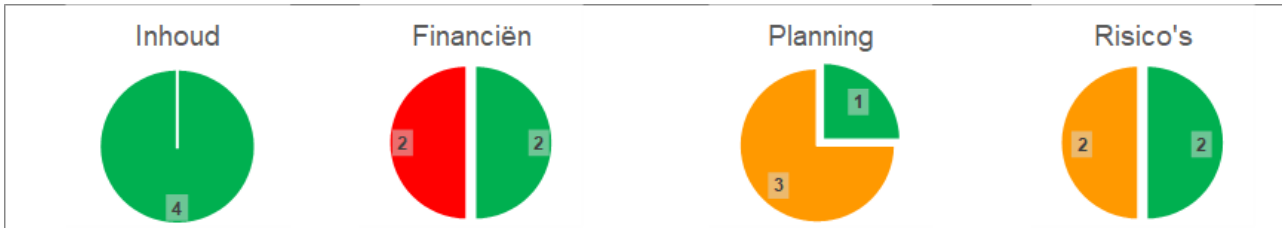
Financiële toelichting

Op basis van de huidige verwachting is er sprake van een nadeel van € 38.000 binnen programma 2. De mutaties worden veroorzaakt door hogere lasten ten opzichte van de bijgestelde begroting. De afwijkingen binnen dit programma worden niet toegelicht, er zijn namelijk geen financiële afwijkingen met een minimum van € 50.000 aan lasten of baten én meer dan 2% van het budget op het beleidsproduct.

Overige ontwikkelingen

Er zijn geen overige ontwikkelingen te melden voor programma 2.

Overzicht speerpunten Programma 3



311 Volkshuisvesting

Omschrijving Inhoud Financiën Planning Risico's

3. Woon- en Leefomgeving

311 Volkshuisvesting

Visie op en groei van Barneveld



Vaststelling woonzorgvisie is voorzien voor de tweede helft van 2024. Voor de zomerreces zal er nog een stakeholdersbijeenkomst en een informatieavond gehouden worden met de raad. Afstemming met provinciaal onderzoek loopt niet synchroon, omdat betreffende onderzoeksbureau meer tijd nodig heeft.

Ten behoeve van woonbeleid is in het eerste kwartaal van 2024 een woonwensonderzoek opgestart (met behulp van enquêtes onder starters en hoofdbewoners en begeleiding door bureau Companen). Hiervoor is budget beschikbaar gesteld dat niet in de begroting voor 2024 was opgenomen. Woningstichting Barneveld bekostigd ook een deel van de opdracht.

326 Milieu & ruimtelijke ordening

Omschrijving Inhoud Financiën Planning Risico's

3. Woon- en Leefomgeving

326 Milieu & ruimtelijke ordening

Klimaat en energietransitie



Vaststelling van het Klimaatadaptatieplan is verschoven naar het najaar van 2024, dit vanwege de planningtechnische uitdagingen van zowel interne- als externe partijen.

Omschrijving Inhoud Financiën Planning Risico's

3. Woon- en Leefomgeving

326 Milieu & ruimtelijke ordening

Toekomst van het buitengebied



Er zijn geen afwijkingen te melden voor dit speerpunt.

336 Overige accommodaties

Omschrijving

Inhoud Financiën Planning Risico's

3. Woon- en Leefomgeving

336 Overige accommodaties

Leefbare dorpen en Wijken



Het uitvoeringsplan beheer en onderhoud wegen wordt vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening opgesteld. In het plan wordt dan ook altijd aangegeven dat het gepresenteerde saldo een voorlopig saldo is. In het uitvoeringsplan voor 2024 is een bedrag van € 2.545.000 opgenomen als saldo per 1 januari 2024. Uiteindelijk blijkt dit bedrag € 483.000 lager te zijn door nagekomen boekingen, namelijk € 2.062.000.

In september 2023 heeft de gemeenteraad besloten tot een aanvullende bijdrage van € 150.000 in verband met de verhuizing van de Flying Bikes als gevolg van prijsstijgingen.

Financieel overzicht Programma 3

bedragen x € 1.000

3. Woon- en leefomgeving		Begroting 2024 Primitief	Begroting 2024 Actueel	Mutaties 1e tussenrapportage Incidenteel	Mutaties 1e tussenrapportage Structureel	Begroting 2024 t/m 1e tussenrapportage
3.1 Woningen (kwantitatief en kwalitatief)	Baten	-	-	-	-	-
	Lasten	- 2.170	- 3.039	285 V	- 37 N	- 2.792
	Saldo	- 2.170	- 3.039	285 V	- 37 N	- 2.792
<i>Mutaties bij:</i>						
311 Volkshuisvesting	Saldo	- 2.170	- 3.039	285 V	- 37 N	- 2.792
312 Grondexploitatie woningen	Saldo	-	-	-	-	-
3.2 Aantrekkelijke leefomgeving	Baten	19.719	19.719	74 V	86 V	19.878
	Lasten	- 42.584	- 42.976	- 529 N	- 216 N	- 43.720
	Saldo	- 22.865	- 23.257	- 455 N	- 130 N	- 23.842
<i>Mutaties bij:</i>						
321 Veiligheid	Saldo	- 6.981	- 6.981	114 V	28 V	- 6.839
322 Groen	Saldo	- 4.973	- 5.093	- 164 N	29 V	- 5.228
323 Begraven	Saldo	- 131	- 131	- 155 N	- 210 N	- 496
324 Afvalinzameling en -verwerking	Saldo	2.185	2.171	-	-	2.171
325 Riolering & water	Saldo	1.471	1.471	-	-	1.471
326 Milieu & ruimtelijke ordening	Saldo	- 6.489	- 6.650	- 243 N	-	- 6.893
327 Wegen	Saldo	- 6.859	- 6.859	- 2 N	- 41 N	- 6.901
328 Reiniging en vuilbeheersing	Saldo	- 1.087	- 1.185	- 6 N	63 V	- 1.127
3.3 Adequate voorzieningen	Baten	5.466	5.466	- 41 N	44 V	5.469
	Lasten	- 22.160	- 22.885	- 691 N	- 250 N	- 23.826
	Saldo	- 16.694	- 17.419	- 732 N	- 206 N	- 18.356
<i>Mutaties bij:</i>						
331 Publiekszaken	Saldo	- 644	- 644	- 140 N	- 48 N	- 832
332 Huisvesting onderwijs	Saldo	- 6.444	- 6.558	- 68 N	- 18 N	- 6.644
333 Bibliotheek	Saldo	- 1.037	- 1.051	-	- 26 N	- 1.078
334 Kunst en cultuur	Saldo	- 2.696	- 2.696	- 61 N	- 11 N	- 2.768
335 Sportaccommodaties	Saldo	- 5.033	- 5.629	- 216 N	- 66 N	- 5.911
336 Overige accommodaties	Saldo	-	-	-	-	-
337 Speelvoorzieningen	Saldo	- 305	- 305	-	-	- 305
Totaal baten Programma 3	Baten	25.185	25.185	33 V	130 V	25.348
Totaal lasten Programma 3	Lasten	- 66.913	- 68.900	- 935 N	- 503 N	- 70.338
Saldo van baten en lasten Programma 3	Saldo	- 41.728	- 43.715	- 903 N	- 373 N	- 44.990

Financiële toelichting

Op basis van de huidige verwachting is er sprake van een nadeel van € 1.276.000 binnen

programma 3. Dit saldo ontstaat door € 163.000 aan hogere baten en € 1.438.000 aan hogere lasten ten opzichte van de bijgestelde begroting. De financiële afwijkingen met een minimum van € 50.000 aan lasten of baten én meer dan 2% van het budget op het beleidsproduct worden hieronder toegelicht.

311 Volkshuisvesting (€ 248.000 V)

- Voor de uitvoering van de Wet goed verhuurderschap ontvangt de gemeente Barneveld € 37.000 vanuit het gemeentefonds. Hier staan structurele lasten tegenover op het beleidsproduct Volkshuisvesting, dit zorgt binnen dit beleidsproduct voor een structureel nadeel van € 37.000. Per saldo is deze mutatie neutraal.
- In de raadsvergadering van februari 2024 is bij de budgetoverheveling besloten tot de overheveling van het projectbudget implementatie Omgevingswet van 2023 naar 2024 voor de benodigde inzet in de komende jaren. In deze tussenrapportage wordt dit budget verdeeld over de verschillende jaarschijven in de meerjarenbegroting. Dit leidt in 2024 tot een incidenteel voordeel op het beleidsproduct volkshuisvesting van € 310.000. In 2024 en 2025 leidt dit tot een nadeel van respectievelijk € 415.000 en € 111.000. Per saldo is deze mutatie neutraal omdat hier binnen programma 4 de verrekening met de algemene reserve tegenover staat. Naast het beleidsproduct volkshuisvesting wordt een deel van de lasten begroot op het beleidsproduct ondersteuning organisatie.
- Het uitvoeren van een woningmarktonderzoek zorgt voor een incidenteel nadeel van € 25.000. Dit woningmarktonderzoek bevat onder andere een breed woonwensenonderzoek dat dienend is voor het woonbeleid, waaronder de woonzorgvisie 2024, de actualisering van de woonvisie 2025 en voor andere beleidsprogramma's (zoals programma bestaanszekerheid binnen het aandachtsgebied samenleving). Ook ten behoeve van onderbouwing van woningbouwprogrammering in de verschillende kernen is dit onderzoek gewenst.

321 Veiligheid (€ 142.000 V)

- Een incidenteel voordeel in 2024 heeft betrekking op de verwachte terug te ontvangen bijdrage van de gemeenschappelijke regeling Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden (VGGM) van € 125.000.
- Een structureel voordeel van € 39.000 heeft betrekking op hogere verwachte inkomsten met betrekking tot leges op uitvoering bijzondere wetten. Door een verhoogde personele inzet worden er meer leges ontvangen.
- De overige afwijkingen zijn relatief gering en zorgen voor een incidenteel nadeel van € 11.000 en een structureel nadeel van € 11.000.

322 Groen (€ 135.000 N)

- Het structurele voordeel van € 29.000 ontstaat omdat er een bedrag van € 62.000 (voordeel) wordt toegekend aan het beleidsproduct begraven. Daarnaast zijn er financiële middelen benodigd ten behoeve van het opstellen van het onderhoudsbestek met betrekking tot bomen en voor aanvullend regulier onderhoud (nadeel). Dit resulteert per saldo in genoemd voordeel.
- Het incidentele nadeel van € 84.000 ontstaat omdat er budget voor de Groene Slinger is benodigd. In de begroting 2020 was een budget van € 65.000 beschikbaar voor de aanleg van de Groenslinger, dit budget is eind 2022 vrijgevallen. In 2024 wordt nu uitvoering gegeven aan de invulling van de Groenslinger. Op basis van actuele prijzen is een budget benodigd van € 84.000.
- Op basis van inspectie van onze bomen dient er onderhoud plaats te vinden. Dit betreft achterstallig onderhoud waar middelen voor beschikbaar zijn. De werkzaamheden voor dit jaar kunnen niet volledig gedekt worden uit de beschikbare middelen, dit resulteert in een incidenteel nadeel van € 80.000.

323 Begraven (€ 365.000 N)

- Het structurele nadeel van € 210.000 ontstaat enerzijds door een verschuiving van kosten van € 130.000. Deze kosten kwamen voorheen voor rekening van de producten Groen en Reiniging & Vuilbeheersing en worden nu aan product begraven toegerekend. Binnen de producten Groen en Reiniging & Vuilbeheersing ontstaat zodoende een voordeel van cumulatief € 130.000. Anderzijds is door indexering en toenemende kosten voor materiaal sprake van een structureel nadeel van € 85.000. Per saldo resulteert dit in een nadeel van € 210.000.
- Het incidentele nadeel van € 155.000 ontstaat omdat de inkomsten vanuit de leges afwijken ten opzichte van de begroting. Gedurende 2024 wordt deze afwijking geanalyseerd, mede op basis van de uitkomsten van dit onderzoek volgt in 2024 een herijking van de huidige legestabel. De eventuele nieuwe tarieven worden ter besluitvorming in de programmabegroting 2025 aan de gemeenteraad voorgelegd.

324 Afvalinzameling en -verwerking (€ -)

Door hogere brandstofkosten en een bijstelling van de onderhoudskosten aan materieel is er

sprake van een nadeel van € 57.000. Dekking komt uit de voorziening afvalstoffenheffing, per saldo is deze mutatie budgetneutraal.

326 Milieu & ruimtelijke ordening (€ 243.000 N)

- Een incidenteel nadeel van € 244.000 in verband met extra kosten voor de Omgevingsdienst de Vallei (OddV). Het dagelijks bestuur heeft ingestemd met het meerjarig regionaal uitvoeringsplan. Hierdoor zal de deelnemersbijdrage voor de gemeente Barneveld toenemen, dit zorgt voor een incidenteel nadeel van € 219.000. Hiervan is voor een bedrag van € 59.000 dekking aanwezig binnen dit beleidsproduct. Het resterende bedrag van € 160.000 betreft een incidenteel nadeel binnen dit beleidsproduct. Daarnaast leidt het jaarrekeningresultaat 2023 tot een eenmalige nabetaling van € 84.000, deze nabetaling heeft betrekking op de overproductie die in 2023 is gerealiseerd ten aanzien van vergunningen.
- De overige afwijkingen zijn relatief gering en zorgen voor een incidenteel voordeel van € 1.000.

328 Reiniging en vuilbeheersing (€ 57.000 V)

- Het structurele voordeel van € 68.000 ontstaat doordat dit budget wordt toegevoegd aan het beleidsproduct begraven.
- Het incidentele nadeel van € 6.000 is het gevolg van hogere premies voor verzekeringen.
- De overige afwijkingen zijn relatief gering en zorgen voor een structureel nadeel van € 5.000.

331 Publiekszaken (€ 188.000 N)

- Een incidenteel nadeel van € 150.000 heeft betrekking op de verwachte extra kosten wegens de Europese verkiezingen. Hier was nog geen budget voor begroot.
- Een structureel nadeel van € 48.000 heeft betrekking op de loonkosten voor een medewerker in het kader van de Wet open overheid (Woo). Het bedrag wordt overgeheveld vanuit programma 4, per saldo is deze mutaties neutraal.
- De overige afwijkingen zijn relatief gering en zorgen voor een incidenteel voordeel van € 10.000.

332 Huisvesting onderwijs (€ 86.000 N)

- Een incidenteel nadeel van € 68.000 heeft betrekking op de verzekeringskosten. De begroting is bijgesteld op basis van werkelijke kosten.
- Een bijstelling van de onderhoudskosten zorgt voor een structureel nadeel van € 18.000.

334 Kunst en cultuur (€ 72.000 N)

- Een incidenteel nadeel van € 50.000 heeft betrekking op de advieskosten voor onderzoek en implementatie governance Schaffelaartheater. Advies is nog niet afgerond en zal plaatsvinden gedurende 2024.
- Door hogere verzekeringskosten is er sprake van een incidenteel nadeel van € 11.000.
- Een structureel nadeel van € 11.000 heeft betrekking op de bijstelling van onderhoudskosten.

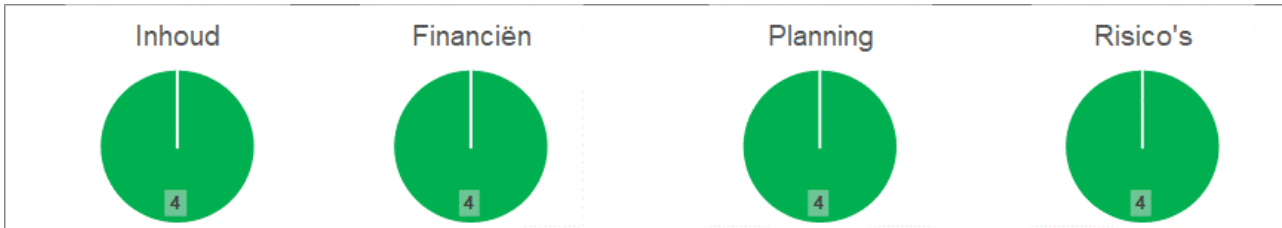
335 Sportaccommodaties (€ 282.000 N)

- In september 2023 (raadsvoorstel 2886) heeft de gemeenteraad besloten tot een aanvullende bijdrage van voor de verhuizing van Flying Bikes. Hiertoe is besloten om de stijgende kosten te dekken als gevolg van aanzienlijke prijsstijgingen. Dit zorgt voor een incidenteel nadeel van € 150.000.
- Een structureel nadeel van € 48.000 heeft betrekking op bijstelling van de onderhoudskosten.
- De sloop van het pand van Veluwse Boys zorgt voor een incidenteel nadeel van € 45.000.
- Een incidenteel nadeel van € 21.000 heeft betrekking op hogere verzekeringskosten, de begroting is bijgesteld op basis van werkelijke kosten.
- Door hogere brandstofkosten is er sprake van een structureel nadeel van € 18.000.

Overige ontwikkelingen

In 2023 heeft de aanbesteding van een nieuwe vorm van energie inkopen (EnergieWEB) plaatsgevonden. In de aanbesteding is voorgesorteerd op de energietransitie. Het oude contract ging uit van vaste tarieven, daarbij waren de tarieven gunstiger ten opzichte van de actuele markttarieven. Vanaf 2024 kennen we dynamische prijzen, hierdoor wijzigen energietarieven dagelijks. De voorspelbaarheid van de energiekosten, en daarmee het beschikbare budget, maakt het lastig om een goede inschatting te maken. Door ervaring op te doen met de verbruiken en benutten van (lokale) energie-opwekking, alsmede de dynamische prijzen, verwachten we beter te kunnen sturen op het verbruik en daarmee de energietransitie beter vorm te geven.

Overzicht speerpunten Programma 4



411 Raad

Omschrijving Inhoud Financiën Planning Risico's

4. Bestuur en interne dienstverlening

411 Raad

Samenwerken in netwerken



Er zijn geen afwijkingen te melden voor dit speerpunt.

Omschrijving Inhoud Financiën Planning Risico's

4. Bestuur en interne dienstverlening

411 Raad

Dienstverlening en communicatie



Er zijn geen afwijkingen te melden voor dit speerpunt.

Omschrijving Inhoud Financiën Planning Risico's

4. Bestuur en interne dienstverlening

411 Raad

Versterken positie gemeente Barneveld in de regio



Er zijn geen afwijkingen te melden voor dit speerpunt.

422 Ondersteuning organisatie

Omschrijving Inhoud Financiën Planning Risico's

4. Bestuur en interne dienstverlening

422 Ondersteuning organisatie

Versterken realisatiekracht middels Barneveld Groeit



Er zijn geen afwijkingen te melden voor dit speerpunt.

Financieel overzicht Programma 4

bedragen x € 1.000

4. Bestuur en interne dienstverlening		Begroting 2024 Primitief	Begroting 2024 Actueel	Mutaties 1e tussenrapportage Incidenteel	Mutaties 1e tussenrapportage Structureel	Begroting 2024 t/m 1e tussenrapportage
4.1 Bestuur	Baten	244	244	-	-	244
	Lasten	- 3.401	- 3.401	- 48 N	- 1 N	- 3.450
	Saldo	- 3.157	- 3.157	- 48 N	- 1 N	- 3.206
<i>Mutaties bij:</i>						
	411 Raad	- 1.436	- 1.436	- 48 N	-	- 1.485
	412 B&W	- 1.029	- 1.029	-	- 1 N	- 1.030
	413 Bestuurlijke samenwerking	- 692	- 692	-	-	- 692
4.2 Interne dienstverlening	Baten	1.569	1.569	818 V	- 33 N	2.355
	Lasten	- 31.122	- 32.310	351 V	- 118 N	- 32.077
	Saldo	- 29.553	- 30.740	1.169 V	- 151 N	- 29.722
<i>Mutaties bij:</i>						
	421 Beheer overige eigen gebouwen en gronden	- 1.168	- 1.218	820 V	- 38 N	- 436
	422 Ondersteuning organisatie	- 28.385	- 29.522	348 V	- 113 N	- 29.286
4.3 Algemene dekkingsmiddelen	Baten	126.970	128.254	- 75 N	200 V	128.379
	Lasten	- 791	- 856	579 V	37 V	- 239
	Saldo	126.179	127.398	505 V	237 V	128.140
<i>Mutaties bij:</i>						
	431 Treasury	559	559	-	-	559
	432 Belastingen	17.179	17.230	-	200 V	17.430
	433 Algemene uitkering	107.141	108.309	- 75 N	37 V	108.271
	434 Overige baten en lasten	- 521	- 521	579 V	-	58
	436 Werken voor derden	1.822	1.822	-	-	1.822
Totaal baten Programma 4	Baten	128.783	130.067	743 V	167 V	130.978
Totaal lasten Programma 4	Lasten	- 35.314	- 36.566	882 V	- 82 N	- 35.767
Saldo van baten en lasten Programma 4	Saldo	93.469	93.501	1.625 V	85 V	95.211

Financiële toelichting

Op basis van de huidige verwachting is er sprake van een voordeel van € 1.710.000 binnen programma 4. Dit saldo ontstaat door € 910.000 aan hogere baten en € 800.000 aan lagere lasten ten opzichte van de bijgestelde begroting. De financiële afwijkingen met een minimum van € 50.000 aan lasten of baten én meer dan 2% van het budget op het beleidsproduct worden hieronder toegelicht.

421 Beheer overige eigen gebouwen en gronden (€ 782.000 V)

- De verkoop van in erfpacht uitgegeven grond op bedrijventerrein Harselaar-Zuid leidt tot een incidenteel voordeel van € 818.000.
- Hogere onderhoudskosten van gemeentelijk vastgoed zorgt voor een structureel nadeel van € 38.000.
- De overige afwijkingen zijn relatief gering en zorgen voor een incidenteel voordeel van € 2.000.

422 Ondersteuning organisatie (€ 235.000 V)

- Het projectbudget implementatie Omgevingswet is overgeheveld naar 2024 voor de benodigde inzet in de komende jaren. In deze tussenrapportage wordt dit budget verdeeld over de verschillende jaarschijven in de meerjarenbegroting. Op dit beleidsproduct zorgt dit voor een incidenteel voordeel van € 312.000.
- Het budget voor een trainee wordt vanuit HRM overgeheveld naar het team Jeugd en Onderwijs. Binnen dit beleidsproduct zorgt dit voor een incidenteel voordeel van € 115.000.
- Bijstelling van energiekosten (gas, water en electra) en onderhoudskosten zorgen voor een structureel nadeel van € 102.000.
- Vanuit het sociaal domein wordt een budget overgeheveld voor het team communicatie in

verband met werkzaamheden omtrent de opvang van Oekraïners. Dit zorgt voor een incidenteel nadeel van € 70.000.

- Door het beëindigen van een samenwerking binnen het sociaal domein met de gemeente Scherpenzeel valt deze bijdrage weg, dit zorgt voor een structureel nadeel van € 58.000. De loonkosten die gemaakt zijn voor Scherpenzeel zitten versnipperd in de formatie, hierdoor gaan we dit niet terugzien.
- Voor een kwaliteitsmedewerker Wet open overheid (Woo) wordt een bedrag overgeheveld naar het team Publiekszaken in programma 3. Per saldo is deze budgetoverheveling budgetneutraal. Dit zorgt binnen dit beleidsproduct voor een structureel voordeel van € 48.000.
- Vanuit het projectbudget Omgevingswet wordt voor de verdere ontwikkeling van de dienstverlening voor 2024 en 2025 een bedrag aangevraagd. Binnen dit beleidsproduct betreft dit een incidenteel nadeel van € 30.000.
- Binnen het team Catering is er sprake van een structureel nadeel van € 20.000, de salarislasten binnen dit team zijn te laag ingeschat.
- De overige afwijkingen zijn relatief gering en zorgen voor een incidenteel voordeel van € 21.000 en een structureel voordeel van € 19.000.

432 Belastingen (€ 200.000 V)

- De opbrengst toeristenbelasting is hoger ingeschat op basis van de stijgende trend de afgelopen jaren, dit zorgt voor een structureel voordeel van € 100.000.
- Structureel hogere opbrengsten dwangsommen en boetes zorgen voor een voordeel van € 100.000, de opbrengsten waren vrij conservatief begroot.

433 Algemene uitkering (€ 38.000 N)

- Bij de decembercirculaire 2023 is voor 2024 de verdeelreserve uitgekeerd, dit leidt tot een incidenteel voordeel van € 86.000. Hier tegenover staat een neerwaartse bijstelling van € 161.000 met betrekking tot de maatstaf huishoudens met een laag inkomen. Per saldo is sprake van een incidenteel nadeel van € 75.000.
- De bijdrage die de gemeente ontvangt voor de uitvoering van de Wet goed verhuurderschap wordt overgeheveld naar programma 3. Dit zorgt binnen dit beleidsproduct voor een structureel voordeel van € 37.000.

434 Overige baten en lasten (€ 579.000 V)

- Op basis van de huidige inzichten valt de stelpost areaaluitbreiding vrij voor 2024, dit zorgt voor een incidenteel voordeel van € 241.000. Structureel wordt dit meegenomen bij de Kadernota 2025.
- Er bestond nog een oude stelpost bedrijfsmiddelen. Deze vervalt bij de invoering van het MIP, dit zorgt voor een incidenteel voordeel van € 238.000. Structureel wordt dit meegenomen bij de Kadernota 2025.
- Het vrijvallen van de stelpost onvoorzien zorgt voor een incidenteel voordeel van € 100.000.

Overige ontwikkelingen

Er zijn geen overige ontwikkelingen te melden voor programma 4.