

TWEEDE
BESTUURSRAPPORTAGE
GEMEENTE BUREN

2024

GEMEENTE BUREN



Inhoudsopgave

Inleiding	3
Financiële beschouwingen	4
Beleidsmatige voortgang	15
Voortgang ZBB-maatregelen	18
Budgetoverhevelingen	18

Inleiding

Voor u ligt de tweede bestuursrapportage van 2024. In de bestuursrapportages nemen we u mee in de beleidsmatige voortgang en financiële afwijkingen op de lopende programmabegroting.

De beleidsmatige voortgang presenteren wij schematisch, net als in de programmabegroting 2024. Wij geven aan welke doelen en acties niet op schema lopen en geven aan welke bijstelling er nodig is. Dit zijn hoofdzakelijk doelen die vooruitgeschoven worden naar 2025 en verdere jaren.

Daarnaast zijn er verschillende financiële afwijkingen. Deze zorgen voor een bijstelling van het begrotingssaldo. Doordat het structurele effect al in de begroting 2025 verwerkt is zijn bijna alle afwijkingen incidenteel verwerkt. In de tabel 'Overzicht budgetafwijkingen met financieel effect' ziet u de effecten van alle afwijkingen op de jaren 2024 t/m 2028.

Ook geven we in deze bestuursrapportage een update over de maatregelen uit het ZBB-traject die van invloed zijn op 2024.

Aangezien dit de laatste bestuursrapportage over 2024 is, worden ook voorstellen gedaan voor het overhevelen van incidentele budgetten naar 2025. Daarnaast rapporteren we ook over de status van de overhevelingen van 2023 naar 2024.

We verwachten een positieve bijstelling van het resultaat van € 648.000 in 2024. Dit komt vooral door de septembercirculaire 2024, rente inkomsten uit het schatkistbankieren, correcties op kapitaallasten en een vrijval van budgetten op duurzaamheid. De meerjarige bijstelling heeft door de septembercirculaire 2024 een negatief effect op 2025 en vervolgens een positief effect op 2026 t/m 2027.

Financiële beschouwingen

De financiële beschouwingen verdelen we onder in ontwikkelingen en risico's die nog niet financieel vertaald zijn én werkelijke financiële ontwikkelingen. De niet financieel vertaalde ontwikkelingen gaan in de toekomst waarschijnlijk wel voor een effect zorgen, deze zijn nu nog niet voldoende in te schatten.

Ontwikkelingen/risico's

Organisatieontwikkeling

We hebben een aantal stappen gezet in de organisatieontwikkeling en de basis op orde. Het peilstokonderzoek is uitgevoerd door het bureau Berenschot en de eerste resultaten zijn besproken. Eind december verwachten we het eindrapport van het bureau Berenschot en kunnen we aan de slag met de uitkomsten. Ook zijn we gestart met het vervolgtraject van de toekomst oriëntatie. De komende maanden vinden er verschillende dialogen plaats met de raad, het college en het MT waarin we met elkaar naar de sterkten en zwakten kijken en opnieuw de strategische opgaven definiëren. Ook hebben we met elkaar de ontwikkeling in gang gezet van de "ja mits, het mogelijk maken". De visie op control en het controlplan zijn vastgesteld, de inkoopprocedure voor de inkoop van een bureau voor de processen heeft geleid tot de keuze van een bureau en zij gaan spoedig starten. Ook dat zijn stappen die leiden tot de basis op orde.

Inhuur 2024

Bij alle domeinen is er sprake van een tekort op het, bij de begroting 2024 vastgestelde, inhuurbudget. We hebben dekking gevonden binnen de reguliere budgetten om deze tekorten op te vangen. Denk hierbij aan de vrijval van salarislasteren door niet ingevulde vacature gelden, het inhuur-piek-budget van € 300.000 dat is vastgesteld bij de begroting 2024 en overige incidentele specifieke meevallers. Alle gemeenten hebben moeite met het vinden van personeel waardoor vacatures langer openstaan dan voorheen. Het inhuren van personeel is altijd duurder waardoor we op alle domeinen kampen met een tekort op het reguliere inhuurbudget. We willen benadrukken dat het gaat om incidentele dekking.

Onderstaande tabel geeft inzicht in de aanwending van de budgetten Basis op Orde en het Inhuur piek budget.

Basis op orde	2024	2025
<i>bedragen x € 1.000</i>		
Beschikbaar budget	250	250
Geplande uitgaven		
Digitalisering Sociaal Domein	120	
Procesmatig werken ¹	40	60
Financieel systeem		80
Adviesfunctie		60
Peilstokonderzoek	70	
Totaal geplande uitgaven	230	200
<i>Restant</i>	<i>20</i>	<i>50</i>

Inhuurpiek	2024	2025
<i>bedragen x € 1.000</i>		
Beschikbaar budget	300	300
Basis op orde Inkoop	95	200
Inhuur	205	pm
Totaal geplande uitgaven	300	200
<i>Restant</i>	<i>0</i>	<i>100</i>

¹ Er loopt een aanbesteding voor het procesmatig werken. Verwachte start ligt op eind december. Zie het voorstel om budget van 2024 over te hevelen naar 2025.

ODR werkprogramma 2024 en extra inzet op handhaving

Het budget in de begroting 2024 om het werkprogramma 2024 uit te voeren is ontoereikend. Omdat er in 2024 en 2025 extra middelen beschikbaar zijn gesteld voor extra handhaving op ruimtelijke overtredingen is het voorstel deze middelen in 2024 in te zetten voor het werkprogramma 2024. Ook omdat het niet gelukt is om de extra middelen voor extra handhaving in 2024 in te zetten. Dit betekent dat in 2024 alleen gehandhaafd wordt op overtredingen met hoge prioriteit (veiligheid, gezondheid) of op handhavingsverzoek. Het is de bedoeling om vanaf 2025 ook op basis van ambtelijk vooronderzoek overtredingen met substantiële ruimtelijk grote impact te adresseren. Daarmee wordt voorkomen dat de besluitvorming rondom het omgevingsplan niet te zeer belast wordt met achterstallige handhavingszaken. Het college gaat het werkbudget van de ODR over 2025 nog vaststellen. De kosten van ODR gaan we in 2025 verder analyseren.

Vertraging rehabilitaties wegen

De geplande rehabilitaties van wegen in 2024 worden doorgeschoven naar 2025. Het niet kunnen uitvoeren van een aantal rehabilitaties heeft te maken met de interne en externe personeelsbezetting. De voorbereidingen (het aanbesteden van de werken, de planning en de benodigde onderzoeken) duren langer dan gepland. Ook de benodigde vergunningen (hergebruik materialen i.v.m. de duurzaamheid) heeft meer tijd nodig.

Al met al is de krapte op de arbeidsmarkt, de beschikbaarheid van ingenieurbureaus, de duur van onderzoeken (hergebruik materialen, asfaltonderzoek, grond onderzoek, draagkracht onderzoek fundering) de grootste oorzaak van deze vertraging.

De planning is aangepast en begin 2025 zullen de voorbereidingen van alle rehabilitaties (ook die van 2025) gereed zijn. Daarna zullen de aanbestedingen plaats gaan vinden.

Voor de tweede bestuursrapportage 2024 heeft dit geen gevolgen. Pas na het jaar van opleveren gaan de kapitaallasten lopen. Dit betekent wel dat de kapitaallasten op wegen in de eerste bestuursrapportage 2025 naar beneden worden gesteld.

Boomziekten en repressieve maatregelen in plaats van preventieve

De laatste jaren zijn er diverse (oude en nieuwe) boomziekten in Nederland die de kop opsteken. Omdat in Nederland boomstructuren vaak in monocultuur zijn aangeplant, kunnen boomziekten snel om zich heen grijpen. Voor gemeente Buren geldt dat er in het verleden veel essen zijn aangeplant. Hierdoor heeft essentaksterfte een grote impact op het bomenbestand van gemeente Buren: dit jaar zijn 95 essen gekapt. Mogelijk hebben de natte weersomstandigheden afgelopen jaar gezorgd voor een verslechtering van de toch al besmette bomen. Essentaksterfte zorgt er in veel gevallen voor dat de boom binnen enkele jaren geheel afsterft of dusdanig slecht wordt dat hij moet worden gekapt. Naast de essen zijn er al meer dan 25 iepen gekapt, met name langs de Hofkampseweg en Hennisdijk. De bomen waren besmet met de zeer besmettelijke iepziekte. Een boom met iepziekte sterft binnen korte tijd geheel af, waarna de boom moet worden verwijderd.

Bestrijding van de ziekten is niet mogelijk omdat deze zich door insecten of schimmelsporen (met de wind) verspreid.

In de begroting is geen budget opgenomen voor preventieve maatregelen om boomziekten te bestrijden. Dit leidt er toe dat bij de financiële overige mutaties een bedrag van € 30.000 is opgenomen voor kap en herplant.

Grondexploitatie Doeijenburg II nog niet afsluiten

Bij de herziening van de grondexploitatie Doeijenburg II per 1 januari 2024 was de verwachting dat de grondexploitatie in 2024 afgesloten werd. Er is vertraging opgelopen bij het woonrijp maken. Het afsluiten van de grondexploitatie is uitgesteld. Met de herziening per 1 januari 2025 ontvangt u de actuele stand van zaken.

Transformatie sociaal domein

Het transformatieprogramma sociaal domein staat centraal bij de keuzes die we maken bij de inrichting van de organisatie. Zo is er nu een beleidsadviseur sociale basis en een strategische adviseur transformatieprogramma en preventie.

Bij de algemene voortgang zijn specifieke zaken uit het transformatieprogramma genoemd. Ook loopt de pilot met de huishoudcoach en is het (school)maatschappelijk werk verder ontwikkeld. Daarnaast zijn er in dit kader geen zaken met financiële consequenties.

De implementatie van het transformatieprogramma loopt op schema en zal naar verwachting eind 2025 voltooid zijn.

Specifieke uitkering integraal zorgakkoord (IZA)

Voor het door de gemeente uitvoeren van zorgtaken met een regionaal karakter is er budget beschikbaar vanuit het IZA.

Dit budget moeten we verdelen met de regio, de precieze verdeling is echter op dit moment nog duidelijk. Hierdoor zal in de jaarrekening een voordeel ontstaan.

Aangezien we de hoogte van dit voordeel nog niet kennen, is deze nog niet financieel opgenomen.

Werkelijke financiële ontwikkelingen

In tabel 1 vindt u het nieuwe meerjarenperspectief. Het effect van de septembercirculaire zorgt voor een nadeel in 2025 maar blijft wel structureel sluitend. Voor 2026 was er al sprake van een nadelig saldo zoals vermeld bij de begroting 2025. De septembercirculaire zorgt nu voor een iets positiever beeld in 2026. Voor de jaren 2027 en 2028 verwachten we nu een positiever saldo dan bij de begroting 2025 is vermeld.

Incidenteel / structureel

Deze bestuursrapportage wordt later dan de begroting 2025 vastgesteld. Hierdoor heeft deze invloed op twee verschillende begrotingen; de begroting 2024 en de begroting 2025. In de meeste gevallen zijn wijzigingen die structureel van aard zijn ook opgenomen in de begroting 2025. Uitzondering hierop is de septembercirculaire 2024. Doordat de meeste structurele mutaties al in de begroting 2025 staan, hoeft in deze bestuursrapportage alleen de begroting 2024 bijgesteld te worden. In tabel 2 lijken bijna alle mutaties hierdoor incidenteel, terwijl een groot gedeelte wel een structureel karakter heeft.

Begrotingsjaar	2024	2025	2026	2027	2028
Bedragen in 1.000€ (- = last, nadeel; + = baat, voordeel)					
Saldo na 1e burap 2024	2.484	2.265	-924	-495	-495
Kadernota 2025	-75	-2.772	-551	-547	212
Saldo na Kadernota 2025	2.409	-507	-1.475	-1.042	-283
Programmabegroting 2025 inclusief meicirculaire		898	905	1.080	402
Saldo na begroting 2025	2.409	391	-570	38	119
2e burap 2024 inclusief september circulaire	648	-413	33	316	342
Verwacht saldo na 2e burap 2024	3.057	-22	-537	354	461
Incidentele lasten -/- baten	-525	1.491	595	163	100
Structureel resultaat na 2e burap²	2.532	1.469	58	517	561

Tabel 1: Verloop begrotingssaldo

² Vergeleken met de RI-brief over de septembercirculaire 2024 (D.198164) hebben alleen de kapitaallasten (€ 6.000) die horen bij het krediet aanvraag voor grondkeringen gevolgen voor het structurele resultaat. Het financieel effect aanleg glasvezelnetwerk heeft geen structureel effect.

In de onderstaande tabel ziet u alle financiële afwijkingen met een effect op het saldo schematisch weergegeven. Daaronder lichten we alle afwijkingen tekstueel toe.

Nr	Onderwerpen (voordelen zijn + nadelen zijn -)	2024	2025	2026	2027	2028
1	Erfpacht opbrengsten Doejenburg II	90.000	0	0	0	0
2	Projectopbrengsten 2024	-63.000	0	0	0	0
3	Verlaging opbrengsten leges omgevingsvergunningen en ruimtelijke procedures	-550.000	0	0	0	0
4	Samenwerkingsovereenkomst aanleg glasvezelnetwerk door Glaspoort	73.000	70.000	-143.000	0	0
5	Verhoging DVO Avri 2024 IBOR taken	-150.000	0	0	0	0
6	Vrijvallen budgetten duurzaamheid	390.000	0	0	0	0
7	Actualisatie budgetten Jeugd	-293.000	0	0	0	0
8	Actualisatie budgetten W&I	-147.000	0	0	0	0
9	Actualisatie budgetten Wmo	160.000	0	0	0	0
10	Bestuursrapportage Werkzaak	-84.000	0	0	0	0
11	Taakstelling wet inburgering	-130.000	0	0	0	0
12	ZBB doelstellingen 2024 worden niet gehaald	-147.000	0	0	0	0
13	Correctie overige salarissen	-53.000	0	0	0	0
14	Regio Rivierenland en bijdrage P10 gemeenten	85.000	0	0	0	0
15	VZ pensioenen wethouders	51.000	0	0	0	0
16	Belastingen en taxaties	230.000	0	0	0	0
17	Extra rentebaten Schatkistbankieren	285.000	0	0	0	0
18	Inhuur domein Ruimte	-160.000	0	0	0	0
19	Mei- en Septembecirculaire 2024	998.000	-477.000	182.000	322.000	348.000
20	Nabetaling algemene uitkering eerdere jaren	-84.000	0	0	0	0
21	Personeel en organisatie	180.000	0	0	0	0
22	Hogere kosten aardgas- en elektriciteitsverbruik	-187.000	0	0	0	0
23	Kapitaallasten correctie	386.000	0	0	0	0
24	Overige mutaties onder de € 50.000	-232.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
	Subtotaal incidenteel	-62.000	70.000	-143.000	0	0
	Subtotaal structureel	709.000	-483.000	176.000	316.000	342.000
	Eindtotaal	648.000	-413.000	33.000	316.000	342.000

Tabel 2: Overzicht budgetafwijkingen met financieel effect in 2024

Hieronder staan, conform onze financiële verordening, alle mutaties met een effect groter dan of gelijk aan € 50.000 toegelicht. Eerst de mutaties die effect hebben op de exploitatie en daarna de effecten op reserves, voorzieningen en investeringen.

Toelichtingen

1. Verhoging erfpachtopbrengsten Doejenburg II (€ 90.000 voordeel, P1)

Er is meer grond op Doejenburg II uitgegeven in erfpacht dan is begroot. We melden bij de tweede bestuursrapportage 2024 een voordeel voor 2024. Vanaf 2025 wordt dit voordeel naar alle waarschijnlijkheid ingezet voor de kosten voor het parkmanagement. Belangrijk hierbij is dat de erfpacht opbrengsten kunnen komen te vervallen als erfpachter de grond gaat kopen.

2. Projectopbrengsten 2024 (€ 63.000 nadeel, P1)

Bij de eerste bestuursrapportage 2024 is een inventarisatie gedaan van de projectopbrengsten in 2024. Bij de tweede bestuursrapportage 2024 zijn de projectopbrengsten opnieuw beoordeeld. Een aantal van de eerder geraamde opbrengsten wordt doorgeschoven naar 2025 (€ 199.500) om diverse redenen. Vaak is er vertraging in het proces opgelopen omdat er nog onderzoeken moeten plaatsvinden of er een bezwaar- en beroepsprocedure loopt. Voor het deel dat projectopbrengsten in de reserve omgevingsgerichte activiteiten en bovenplanse verevening gestort zouden worden (€ 137.000), wordt dit teruggedraaid. Per saldo is het financieel effect op de algemene middelen in programma 1 € 62.500 nadelig

3. Verlaging opbrengsten leges omgevingsvergunningen en ruimtelijke procedures (€ 550.000 nadeel, P1)

De legesopbrengsten voor omgevingsvergunningen en ruimtelijke procedures blijven in 2024 achter. Voor een belangrijk deel wordt dit veroorzaakt door het doorschuiven van grote bouwprojecten naar latere jaren, mede als gevolg van vertragingen door diverse oorzaken, zoals ook benoemd in de beeldvormende gemeenteraadsvergadering van 8 oktober 2024. Ook is er in 2023 een hausse van aanvragen geweest. Aanvragers wilden daarmee voorkomen dat de aanvraag onder de omgevingswet zou vallen, die per 1 januari 2024 is ingegaan.

4. Samenwerkingsovereenkomst aanleg glasvezelnetwerk (€ 73.000 voordeel in 2024, P2)

Eind mei 2024 heeft het college ingestemd met de samenwerkingsovereenkomst voor een nieuw aan te leggen glasvezelnetwerk door Glaspoort. Het project wordt budgetneutraal uitgevoerd, maar verdeeld over drie jaren. In 2024 en 2025 ontstaat een voordeel in de begroting. In 2026 een nadeel. Per saldo is het budgetneutraal.

5. Verhoging DVO Avri 2024 IBOR taken (€ 150.000 nadeel, P2)

Momenteel claimt AVRI een aantal nog niet geaccordeerde hogere uitgaven in het totale IBOR/DVO pakket. De door Avri geprognostiseerde omvang van de extra uitgaven bedraagt ca. € 300.000. Het huidige (oude) DVO is op onderdelen hierover onvoldoende duidelijk. We zijn nog in gesprek met de Avri hierover. Voorzichtigheidshalve hogen we de begroting voor de IBOR taken op met € 150.000.

6. Vrijvallen budgetten duurzaamheid (€ 389.500 voordeel, P2)

Door de beschikbaarheid van de diverse Rijksmiddelen is het mogelijk bepaalde kosten ten laste van die middelen te brengen en niet ten laste van gemeentelijk middelen. Dit betekent dat begrote bedragen vrijvallen ten gunste van de algemene middelen.

Zo kunnen deels de middelen vrijvallen van het amendement bestaanszekerheid omdat via subsidieregelingen van het rijk voldoende middelen beschikbaar zijn gekomen voor de gevraagde bestemming. Het gaat dan om € 250.000 van het per amendement incidenteel beschikbaar gestelde bedrag van € 500.000. Verder zijn er uitgaven voor inhuur en onderzoek geboekt ten laste van daarvoor beschikbaar gestelde Rijks CDOKE middelen. Dat zorgt grotendeels voor de overige incidentele vrijval op de daarvoor in eerste instantie gereserveerde gemeentelijke middelen van circa € 139.500.

7. Actualisatie budgetten Jeugd (€ 293.000 nadeel, P3)

De totale kosten op jeugd nemen toe. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een nieuw en kostbaar product op specialistische jeugdzorg. Dit wordt veel meer ingezet dan we van tevoren ingeschat hadden. Aangezien voor deze zorg jeugdhulpplicht geldt, kunnen we deze niet weigeren. Daartegenover zien we wel een afname in aantallen en kosten in ambulante Jeugdzorg en dagbehandeling. Hierdoor wordt het totaal aan stijgende kosten dus enigszins afgevlakt.

8. Actualisatie budgetten W&I (€147.000 nadeel, P3)

Het aantal bijstandsuitkeringen neemt in 2024 meer toe dan verwacht. De belangrijkste oorzaak hiervan is dat we in 2024 meer statushouders (moeten) huisvesten dan voorgaande jaren. Statushouders moeten eerst een inburgeringstraject (van drie jaar) volgen voordat zij (volledig) kunnen toetreden tot de arbeidsmarkt. Maar daartegenover staat dat het Rijk ook haar rijksbudget voor de uitkeringen naar boven bijstelde. Desondanks verwachten we dat ons overschot op dat Rijksbudget (het geld dat we hierop overhouden) minder is dan vooraf begroot.

9. Actualisatie budgetten Wmo (€ 160.000 voordeel, P3)

We hebben de budgetten Wmo verder geactualiseerd. Op basis van historische gegevens kan het budget voor pgb's voor hulpmiddelen omlaag. Dit is een stabiele groep cliënten waarbij het in de begroting opgenomen budget de afgelopen jaren nooit volledig benut is.

10. Bestuursrapportage Werkzaam (€ 83.500 nadeel, P3)

De bijdrage aan de Werkzaam neemt toe. Hier staat tegenover dat we een hogere bijdrage vanuit het Rijk krijgen in de algemene uitkering. Doordat in programma 6 wordt verantwoord, ontstaat hier een negatieve bijstelling.

11. Taakstelling wet inburgering (€ 130.000 nadeel, P3)

Door een toegenomen taakstelling huisvesting statushouders is het aantal mensen dat moet inburgeren de afgelopen jaren toegenomen. De daarbij behorende kosten nemen ook toe.

12. ZBB doelstellingen nog niet gerealiseerd (€ 147.000 nadeel, P4 en P6)

In het raadsbesluit van mei 2023 over het uitwerkingskader vastgoed- en accommodatiebeleid is opgenomen dat er meer tijd nodig is voor het realiseren van de ZBB doelstellingen. De taakstelling voor 2024 is nog € 142.000. Hiervan kan in 2024 € 22.500 gerealiseerd worden. Per saldo een nadeel van € 119.500.

Het rationaliseren van het applicatielandschap.

Dit onderwerp heeft te maken met de ontwikkelingen vanuit het nieuwe Informatie-plan (I-plan). De planning is dat dit plan begin 2025 wordt vastgesteld. Het I-plan richt zich op DIT: Digitaal-Inclusief-Transparant. Om deze ZBB-doelstellingen te realiseren is tijd nodig en het I-plan dient hiervoor als stevige basis in de realisatie. De eerste acties uit het I-plan starten begin 2025. We verwachten dat we de taakstelling halen. Voor 2024 houdt dit in dat we € 27.500 nog niet gaan realiseren.

13. Correcties op diverse salarissen en vergoedingen (€ 53.000 nadeel, P5 en P6)

De begroting op de salarissen van de stagairs, garantiebanen, voormalig bestuurders en het college zijn bijgewerkt. Daarnaast zijn ook de vergoedingen van raadsleden bijgewerkt. Dit resulteert in een saldo van ongeveer € 53.000.

14. Bijdrage Regio Rivierenland en P10 (€ 85.000 voordeel, P5)

De tussentijdse rapportage van de Regio Rivierenland leidt tot een voordeel op de gemeentelijke bijdrage. Met name door een andere wijze van toerekening op overhead en enkele voordelen uit rentebaten. Daarnaast pakt de bijdrage voor de landelijke P10 contributie in 2024 gunstiger uit. De P10 is samen met andere organisaties één van de organisaties die de plattelandsthema's onder de aandacht brengt van diverse partijen.

15. Vrijval voorziening pensioenen wethouders (€ 51.000 voordeel, P5)

Uit de laatste rapportage is gebleken dat we een vrijval in de voorziening kunnen verwerken. In deze rapportage houden we rekening met de huidige, gepensioneerd en nabestaanden pensioenen. Dit levert een saldo op die we kunnen onttrekken uit onze voorziening.

16. Belastingen en taxaties (€ 230.000 voordeel, P1 en P6)

Ten tijde van de vaststelling van de OZB-tarieven 2024 was de herwaardering van de woningen nog niet helemaal afgerond en gecontroleerd. Na de afronding van de herwaardering bleken de WOZ-waardes hoger te zijn. Dat komt voornamelijk door een snellere stijging van de huizenprijzen dan vooraf kon worden ingeschat. Omdat het tarief al was vastgesteld ontvangen we meer belastinginkomsten in 2024. Verder zijn er enkele kleinere correcties verwerkt op de uitvoeringskosten van team belastingen.

17. Extra rente inkomsten schatkistbankieren (€ 285.000 voordeel, P6)

Als gemeente zijn we verplicht om dagelijks ons overtollige saldo onder te brengen bij het Rijk. Over het bedrag dat we onderbrengen bij de 'schatkist' ontvangen we rente. We verwachten in 2024 meer inkomsten. De reden is dat het bedrag dat is ondergebracht in de 'schatkist' hoog blijft en daarnaast het rente percentage hoger is dan verwacht.

18. Inhuur toezichthouders ten laste van eerder genomen opbrengsten (€ 160.000 nadeel, P2)

Bij nutsvoorzieningen wordt inhuurbudget begroot ten laste van de algemene middelen. Bij het vaststellen van het nieuwe beleid voor kabels en leidingen in 2024 (D.169309/Z.055066) zijn de meeropbrengsten aan leges naar de algemene middelen gegaan. Een groot deel van de meeropbrengsten hadden begroot moeten worden voor toezicht. Dit toezicht blijkt in de praktijk ook daadwerkelijk noodzakelijk te zijn.

19. Mei- en Septemercirculaire 2024 (€ 998.000 voordeel in 2024, € 348.000 structureel, P1 en P6)

De mei- en septemercirculaire hebben per saldo een positief financieel effect. Hierover werd u eerder geïnformeerd in de raadsinformatiebrieven van 17 juni 2024 en 15 oktober 2024. Nu verwerken we deze ook in de begroting 2024. Het meerjarige effect betreft alleen de septemercirculaire. De meircirculaire is al opgenomen in de begroting 2025.

20. Naheffing algemene uitkering eerdere jaren (€ 84.000 nadeel, P6)

De herberekende bedragen over de jaren 2022 en 2023 voor de algemene uitkering vallen negatiever uit dan eerder gedacht. Dit komt door het definitief worden van een aantal maatstaven.

21. Personeel en organisatie (€ 180.000 voordeel, P5 en P6)

Het afgelopen jaar zijn we voortvarend aan de slag gegaan met de basis op orde, het peilstokonderzoek en de toekomst oriëntatie. De basis op orde te hebben, kennis te hebben van de kwantitatieve en kwalitatieve staat van de organisatie en zicht hebben op het toekomstprofiel zijn noodzakelijk om goede stappen te zetten in de organisatieontwikkeling. In 2025 gaan we verder met uitvoeringsplannen op basis van het peilstokonderzoek, zetten we vervolgstappen in de basis op orde en betrekken we de organisatie bij de toekomstvisie, kortom we kunnen dan organisatie breed op een efficiënte manier ontwikkelen. Afgelopen jaar hebben we minder budget besteed aan de brede organisatieontwikkeling, met als gevolg dat we hier budget op overhouden in 2024

22. Hogere kosten aardgas- en elektriciteitsverbruik (€ 187.000 nadeel, diversen programma's)

Voor het gemeentehuis Maurik, de openbare verlichting en gymzaal in Lienden zijn de kosten aardgas- en elektriciteitsverbruik te laag begroot. Voor het gemeentehuis kan een goede inschatting gemaakt worden op basis van de werkelijke kosten in 2024. Voor openbare verlichting geldt dat het areaal is uitgebreid, maar ook dat de voorschotnota's hoger zijn dan begroot. Voor de gymzaal geldt dat de zaal intensiever wordt gebruikt.

23. Afschrijvingen en rente (kapitaallasten) 2024 (€ 386.000 voordeel, diverse programma's)

Bij de jaarrekening 2023 zijn alle bestedingen op investeringen geanalyseerd. De daadwerkelijke bestedingen hebben ook een effect op de begrote kapitaallasten in 2024. In deze bestuursrapportage hebben we de effecten hiervan verwerkt. Met name het doorschuiven van de verbouwing Beatrixschool in Buren en diverse I&A plan investeringen die zijn doorgeschoven of niet worden besteed zorgen voor een voordeel aan afschrijvingslasten in 2024.

24. Overige mutaties onder de € 50.000 (€ 232.000 nadeel, diversen programma's)

Verskillende kleine wijzigingen met een effect onder de € 50.000. Volgens de financiële verordening worden deze niet specifiek toegelicht. In totaal gaat het om 40 kleinere wijzigingen onder de € 50.000.

Mutaties reserves en voorzieningen

Mutaties reserves (Bedragen x € 1.000)

Reserve	Stand voor mutatie	Mutatie 2024	Stand per 31-12-2024
(- = onttrekking; + = storting)			
- OBR Overlopende posten	604	372	976
- OBR Duurzaamheid	530	-15	515
- OBR Uitvoering omgevingswet	0	434	434
- OBR Omgevingsgerichte uitgaven	1.507	-99	1.408
- OBR Vastgoed en accommodaties	325	-169	156

Reserve overlopende posten € 372.000 storting

Project landschap en biodiversiteit (€ 24.573)

Behalve de budgetoverhevelingen was in de reserve overlopende posten nog een bedrag beschikbaar voor het project landschap en biodiversiteit. Omdat dit jaar het project wordt afgerond wordt dit bedrag in 2024 nog uitgegeven.

Actualiseren bestemmingsplannen (€ 60.000)

In de reserve overlopende posten storten we jaarlijks € 20.000 voor het actualiseren van bestemmingsplannen. Dit speelde nog voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet en valt nu vrij. Het bedrag is ingezet ter dekking van inhuur. Nadat het omgevingsplan geheel is vastgesteld beoordelen we welk bedrag jaarlijks nodig is om het omgevingsplan actueel te houden. De jaarlijkse storting is in de meerjarenbegroting 2025 al gecorrigeerd.

Correctie storting reserve overlopende posten voor omgevingswet (€ 85.942)

In de tweede bestuursrapportage 2023 is € 115.000 overgeheveld naar 2024 voor de omgevingswet. In de laatste maanden van 2023 bleken meer kosten aan dit budget te worden toegerekend dan verwacht bij de tweede bestuursrapportage. Dit leidde tot een lagere storting in de reserve overlopende posten.

Budgetoverhevelingen 2024-2025 (€ 371.110)

Om uiteenlopende redenen kan het voorkomen dat bepaalde projecten vertraging oplopen. Om deze projecten alsnog uit te kunnen voeren is het soms nodig het bijbehorende budget over te hevelen naar het volgende jaar. Op pagina 19 ziet u een weergave van de budgetoverhevelingen en de bijbehorende onderbouwingen.

Reserve duurzaamheid € 15.000 onttrekking

Incidentele subsidieregeling monumenten (€ 35.000)

Met het collegebesluit Stimuleren energiemaatregelen monumenten 2023 van februari 2023 is € 50.000 voor isolatiemaatregelen van gemeentelijke monumenten beschikbaar gekomen. Deze € 50.000 wordt gedekt uit de reserve duurzaamheid.

Van de € 50.000 is inmiddels € 11.000 ingezet. Er is minder gebruik gemaakt van de regeling dan verwacht. Dit kan er mee te maken hebben dat er eenvoudigweg niet meer vergunningen zijn verleend. Tot het eind van het jaar kunnen nog aanvragen gedaan worden. Vooralsnog ramen we het budget af met € 35.000, dat in de reserve duurzaamheid terugvloeit.

Bijdrage aan inhuurkosten t.b.v. netcongestie (€ 50.000)

Vanuit de reserve duurzaamheid wordt € 50.000 bijgedragen aan de dekking van de inhuurkosten voor netcongestie.

Reserve uitvoering Omgevingswet € 434.000 storting

Voor de uitvoering van de Omgevingswet zijn meerjarige budgetten beschikbaar gesteld via de collegevoorstellen 'Routekaart Omgevingsplan' (Z.033216/D.101418) en 'Opstellen omgevingsprogramma' (Z.047449/D.152984). Daarnaast komen via de circulaire van het rijk implementatie budgetten voor de Omgevingswet beschikbaar. Voor deze middelen á € 434.000 wordt een nieuwe reserve ingesteld: reserve uitvoering Omgevingswet.

De storting in de reserve van € 434.000 is uit de volgende budgetten opgebouwd:

€ 100.000 omgevingswet

€ 100.000 omgevingsplan

€ 234.000 omgevingsprogramma's

Doel van de reserve is om voor meerdere jaren grote fluctuaties in uitgaven op te vangen in een reserve. De komende jaren zijn we nog druk bezig met het maken van omgevingsprogramma's en omgevingsplannen. Voor de reserve is een bestedingsplan opgesteld.

Reserve omgevingsgerichte activiteiten en bovenplanse verevening afgerond € 99.000 onttrekking

Projectopbrengsten 2024 (€ 137.000)

Bij punt 2 van de financiële ontwikkelingen is aangegeven dat de begrote projectopbrengsten in 2024 naar beneden worden bijgesteld. Voor het deel dat projectopbrengsten in de reserve omgevingsgerichte activiteiten en bovenplanse verevening gestort zouden worden (€ 137.000), wordt dit teruggedraaid. Per saldo is het financiële effect op de algemene middelen in programma 1 € 62.500 nadelig (€ 199.500 minus € 137.000).

Opbrengsten uit ruimtelijke plannen voor derden (€ 61.241)

De opbrengsten uit ruimtelijke plannen vanuit de nota kostenverhaal worden in de reserve omgevingsgerichte activiteiten en bovenplanse verevening gestort.

Aanschaf beweegtoestel en pannakooi (€ 24.000)

Het college heeft besloten om in Ingen een beweegtoestel op het schoolplein en een pannakooi naast de school te plaatsen. De voorwaarde voor de vergoeding van het beweegtoestel is dat het schoolplein openbaar toegankelijk wordt en voor alle leeftijden geschikt is. Dekking is de reserve Omgevingsgerichte activiteiten en sociale verevening.

Reserve vastgoed en accommodatie € 169.000 onttrekking

Sloop gemeentelijke opstallen (€ 6.000)

Door het collegebesluit om verenigingen deels het onderhoud van de begraafplaatsen uit te laten voeren worden twee opstallen vanwege opslagvoorziening niet gesloopt. Dit betekent dat de begrote sloopkosten in 2024 niet nodig zijn en terugvloeien in de reserve vastgoed en accommodaties.

Uitgaven 2024 project vastgoed en accommodaties (€ 175.000)

Met het raadsbesluit over het uitwerkingskader voor vastgoed en accommodaties (mei 2023) is een reserve vastgoed en accommodaties ingesteld. Jaarlijks worden hier uitgaven uit gedekt die samenhangen met het uitwerkingskader. Voor 2024 zijn de verwachte uitgaven € 175.000.

Mutaties voorzieningen (Bedragen x € 1.000)

Voorzieningen	Stand voor mutatie	Mutatie 2024	Stand per 31-12-2024
(- = onttrekking; + = storting).			
- Pensioenen wethouders	2.097	-51	2.046
- Aankoopsom onderhoud begraafplaatsen	199	3	202
- Gemeentelijk rioleringsplan	1.552	10	1.562
- Maatregelplan neerslagbestendigheid	3.200	49	3.249
- Onderhoud gebouwen	2.156	-21	2.135

Voorziening pensioenen wethouders

Uit de laatste rapportage is gebleken dat we een vrijval in de voorziening kunnen verwerken van circa € 51.331. In deze rapportage houden we rekening met de huidige, gepensioneerden en nabestaanden pensioenen. Dit levert een saldo op die we kunnen onttrekken uit onze voorziening.

Voorziening afkoopsommen onderhoud begraafplaatsen

Diverse kleine mutaties (€ 2.644)

Door de aanpassing van kapitaallasten en bedragen voor verzekeringen wordt de storting in de voorziening per saldo hoger.

Voorziening Gemeentelijk Riolerings Plan (GRP)

Aanpassing kapitaallasten (€ 9.719)

Door de aanpassing van kapitaallasten wordt de storting in de voorziening per saldo hoger.

Voorziening maatregelplan neerslagbestendigheid

Aanpassing kapitaallasten (€ 48.523)

Door de aanpassing van kapitaallasten wordt de storting in de voorziening per saldo hoger

Voorziening onderhoud gebouwen

Sloop gemeentelijke opstallen (€ 2.030)

Door het collegebesluit om verenigingen deels het onderhoud van de begraafplaatsen uit te laten voeren worden twee opstallen niet gesloopt. Dit betekent dat de storting in de voorziening onderhoud gebouwen niet kan komen te vervallen zoals eerder in ZBB is besloten.

Vervallen storting gymzaal Ommeren (€ 17.000)

Storting in de voorziening onderhoud gebouwen kan in 2024 vervallen omdat de gymzaal onderdeel is van het CPO project Ommeren. Structureel wordt deze mutatie verwerkt bij de besluitvorming over het CPO project.

Verlaging storting Molen Buren (€ 5.600)

Verlaging storting in de voorziening onderhoud gebouwen i.v.m. recente renovatie. Structurele aanpassing van het budget gebeurt met het vaststellen van het MJOP in 2025.

Investeringsen

We stellen u voor 2 krediet beschikbaar te stellen. Een krediet van € 150.000 voor grondkeringen en een krediet voor PL-Lampen van € 68.000. Deze worden hieronder verder toegelicht.

Restauratie molen Zoelen € 100.000 niet nodig

Bij de begroting 2024 is € 100.000 voor het restaureren van de molen in Zoelen beschikbaar gesteld. Inmiddels is duidelijk dat we hiervoor een subsidie ontvangen. De € 100.000 is niet nodig. De vrijval van kapitaallasten is reeds in de begroting 2025 verwerkt. In 2024 zijn nog geen kapitaallasten voorzien.

Uitfasering PL-L lampen € 68.000 krediet aanvraag

In de kadernota 2025 is voor 2024 € 68.000 opgenomen voor het uit faseren van PL-L lampen. Kapitaallasten zijn al opgenomen in de begroting 2025. In 2024 zijn er nog geen kapitaallasten. Het krediet is formeel nog niet beschikbaar gesteld. We vragen u nu dit krediet formeel beschikbaar te stellen.

Grondkeringen € 150.000 krediet aanvraag

In de kadernota 2025 is voor 2024 € 150.000 van het totaal van € 300.000 voor grondkeringen opgenomen. Voor € 150.000 zijn de kapitaallasten hiervan nog niet opgenomen in de begroting 2025 en zijn in deze bestuursrapportage verwerkt. We vragen u nu dit krediet formeel beschikbaar te stellen.

Beleidsmatige voortgang

In deze paragraaf presenteren wij op hoofdlijnen de voortgang van de in de programmabegroting 2024 opgenomen doelen en acties. Om u snel inzicht te bieden, presenteren wij de stand van zaken door middel van kleuren. In de begroting zijn bepaalde doelstellingen opgenomen. Het grootste gedeelte hiervan loopt op schema, bij een aantal doelen is een aanpassing nodig. We laten hier alleen de afwijkingen zien ten opzichte van de eerste bestuursrapportage 2024.

Ja	Doel/actie wordt gerealiseerd conform originele programmabegroting 2024
Oranje	Aanpassing nodig om doel/actie te behalen
Rood	Doel/actie wordt niet gerealiseerd

Programma 2: Fysieke leefomgeving			
Wat willen we?	Wat doen we?	Op schema?	Toelichting
4.15 We onderzoeken welke efficiency maatregelen mogelijk zijn ten aanzien van de Avri.	4.15.1 We onderzoeken of we met de dienstverleningsovereenkomst van de Avri nog kosten kunnen besparen en zaken in eigen beheer van inwoners kunnen brengen.	Aanpassing nodig	Het lopende onderzoek naar vooral de kwalitatieve dienstverlening door AVRI is nog niet afgerond. Momenteel ligt er een concept ambtelijk voorstel om een aantal taken bij AVRI te onttrekken. Het onderbrengen van onderhoudstaken die in beheer van inwoners kunnen worden uitgevoerd is op dit moment niet opportuun. Mogelijk dat in 2025 door middel van het "uitdaagrecht" hier meer kansen liggen.

Programma 5: Inwoners, bestuur en veiligheid			
Wat willen we?	Wat doen we?	Op schema?	Toelichting
1.8 stapsgewijs gaan we onze systemen aansluiten op track & trace, waarmee inwoners en partners makkelijker hun aanvragen kunnen indienen en volgen, te starten met het sociaal domein. Eind 2025 bieden we dit aan voor minimaal 80% van onze processen.	1.8.1 In de eerste helft van 2024 worden in totaal 9 processen via track & trace geïmplementeerd. Eind Q2 2024 wordt geëvalueerd op basis van deze 9 processen. Op basis hiervan wordt het vervolgtraject bepaald.	Ja	In de eerste bestuursrapportage melden we dat deze doelstelling vertraging op zou lopen. Dit blijkt nu toch niet het geval.
1.9 In 2024 maken we een nieuw informatie- en automatiseringsplan	1.9.1 Op basis van de evaluatie van het huidige plan eind 2023 wordt in 2024 het nieuwe I&A plan geschreven.	Aanpassing nodig	In Q1 2025 zullen wij het nieuwe I-plan aan de raad presenteren. Tijdens deze bijeenkomst zullen we tevens aandacht schenken aan de evaluatie van het oude I&A plan.
2.1. We maken een uitvoeringsplan waarmee we het toekomstprofiel van onze gemeente de komende jaren verder uitwerken en leidend laten zijn in onze beleidsvorming.	2.1.1 Om het toekomstprofiel concreet te maken stellen we een uitvoeringsplan op gericht op de politiek-bestuurlijke uitwerking en een plan gericht op de organisatie.	Aanpassing nodig	We gaan aan de slag met het actualiseren van het toekomstprofiel van de gemeente Buren. Op 16 oktober volgt er een dialoog over het actualiseren van de sterkte en zwakte analyse van de gemeente Buren. Op 4 december volgt een dialoog over het concretiseren van de vier centrale opgaven uit de toekomst oriëntatie.
3.8 Eind 2024 hebben alle kernen een kernagenda. Hiervoor stellen wij in 2023 incidenteel € 5.000 per kern beschikbaar (totaal: € 75.000).	3.8.1 Samen met de inwoners en maatschappelijke organisaties starten we per kern een traject dat moet leiden tot een kernagenda per afzonderlijke kern. Om dit proces goed te doorlopen wordt er incidenteel € 5.000 per kern beschikbaar gesteld. De invoering van de kernagenda's wordt verdeeld over de komende jaren. In 2024 worden er 4 kernagenda's gerealiseerd, in 2025 6 agenda's en in 2026 5 agenda's.	Aanpassing nodig	Begin 2025 worden de eerste 4 kernagenda's opgeleverd. In de loop van 2025 worden hier 6 nieuwe kernagenda's aan toegevoegd.

Programma 6: Bedrijfsvoering			
Wat willen we?	Wat doen we?	Op schema?	Toelichting
6.2 We gaan een samenwerking aan met een derde partij om extra subsidie te verwerven.	6.2.1 We starten eind 2023/begin 2024 met een (externe) subsidieadviseur ('subsidioloog').	Aanpassing nodig	Een marktpartij heeft inzichtelijk gemaakt welke onbenutte subsidiemogelijkheden er voor Buren zijn en wat er nodig is voor een zorgvuldig proces van "aanvraag tot verantwoording". We zullen de raad in december 2024 mondeling informeren over het plan van aanpak.

Voortgang ZBB-maatregelen

In 2022 t/m 2024 is er een flink aantal maatregelen gerealiseerd, in eerdere documenten zijn daarnaast meerdere afwijkingen op de originele maatregelen gemeld. Aangezien deze bestuursrapportage met name gericht is op incidentele mutaties, worden alleen de afwijkingen in 2024 benoemd. Een beeld over meerdere jaren incl. een beeld van behaalde maatregelen is in de [Paragraaf ZBB - Begroting 2025](#) opgenomen.

	Bedragen x 1.000	2024
Gerealiseerd t/m 2024		2.270
Niet haalbaar of vertraagd in eerdere P&C documenten		891
Niet haalbaar in 2e bestuursrapportage 2024		145
Vastgestelde ZBB opgave in november 2021		3.306

Ten opzichte van de eerste bestuursrapportage 2024 zijn er maatregelen niet (volledig) realiseerbaar gebleken. Het gaat om de bezuinigingen afstoten vastgoed en het rationaliseren van het applicatielandschap. Niet haalbaar geachte ZBB bezuinigingen hebben een nadelig effect op het saldo van 2024.

4.1 Afstoten vastgoed en (cultureel) erfgoed € 140.000

In het raadsbesluit van mei 2023 over het uitwerkingskader vastgoed- en accommodatiebeleid is opgenomen dat er meer tijd nodig is voor het realiseren van de ZBB doelstellingen. De taakstelling voor 2024 is nog € 140.000. Hiervan kan in 2024 € 22.500 gerealiseerd worden. Per saldo een nadeel van € 117.500.

Een uitgebreidere toelichting vindt u in de begroting 2025 via bovenstaande link.

6.7 Rationalisering applicatielandschap € 27.500

Dit onderwerp heeft te maken met de ontwikkelingen vanuit het nieuwe Informatie-plan (I-plan). De planning is dat dit plan begin 2025 wordt vastgesteld. Het I-plan richt zich op DIT: Digitaal-Inclusief-Transparant. Doordat wij conform DIT willen gaan werken betekent het dat we een optimalisering aan moeten brengen in zaakgericht werken. De transparantie vanuit DIT dwingt ons om transparant te werken, ook in het gebruik van applicaties. Aansluitend kunnen we een BI-tool gebruiken als sturingstool. Voorwaarde hiervoor is echter wel dat de input voor de tool juist is. Om deze ZBB-doelstellingen te realiseren is tijd nodig en het I-plan dient hiervoor als stevige basis in de realisatie. De eerste acties uit het I-plan starten begin 2025. We verwachten dat we de taakstelling halen. Voor nu is het alleen nog niet mogelijk om dit om te zetten in een specifiek bedrag aangezien het organisatie brede projecten zijn

Budgetoverhevelingen

Stand van zaken budgetoverhevelingen 2023-2024

Bij de tweede bestuursrapportage 2023 zijn onderstaande bedragen overgeheveld naar 2024. We lichten deze toe wanneer deze budgetten niet volgens plan in 2024 worden besteed.

Nr.	Taakveld	Project	Bedrag	Volgens plan?
1	0.4 Overhead	Aanbesteding nieuw financieel systeem	€ 34.000	Ja
2	0.4 Overhead	GAP Analyse	€ 200.000	Nee
3	0.4 Overhead	I&A plan	€ 54.350	Ja
4	0.4 Overhead	Projectleider vastgoed	€ 41.000	Ja
5	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Kernagenda's	€ 22.000	Ja
6	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Onderzoek eenzaamheid	€ 35.000	Nee
7	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Versterken nulde-eerste lijn (ZBB)	€ 75.000	Ja
8	6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	Innovatiebudget	€ 70.000	Ja
9	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Huishoudcoach	€ 50.000	Ja
10	8.1 Ruimtelijke ordening	Implementatie omgevingswet	€ 115.000 ³	Ja
11	8.1 Ruimtelijke ordening	Omgevingsplannen	€ 300.000	Nee
12	8.3 Bouwen en wonen	BOH '22 bouwen voor behoefte niet in 2023, maar in 2024	€ 100.000	Ja
13	Diversen	Instellen pilot inzet medewerker netcongestie	€ 71.000	Ja
Totaal			€ 1.167.350	

2. GAP Analyse

Bij de 2^{de} bestuursrapportage 2023 is er € 200.000 overgeheveld. Hiervan is € 80.000 beschikbaar gesteld voor 2024 en € 120.000 in 2025. Dit jaar zijn echter alléén onderdelen zonder direct kostencomponent uitgevoerd. Om uitvoering te geven aan alle projecten uit de GAP analyse zullen deze kosten alsnog gemaakt worden in 2025. Daarom is er een nieuw overheveling verzoek ingediend om deze middelen beschikbaar te stellen voor 2025.

6. Onderzoek eenzaamheid

We hebben geen eigen onderzoek gedaan; het RIVM heeft in 2022 een onderzoek op buurtniveau gedaan, waardoor we over de gewenste cijfers beschikken. Wel hebben we dit jaar actief ingezet op het inzichtelijk maken van bestaande activiteiten in de week van de eenzaamheid.

11. Omgevingsplannen

Van de € 300.000 wordt in 2024 naar verwachting € 200.000 uitgegeven aan het opstellen van een omgevingsplan. De resterende € 100.000 wordt gestort in de reserve uitvoering omgevingswet.

³ Uiteindelijk is € 29.000 overgeheveld met de jaarrekening 2023 omdat er aan het eind van het jaar kosten werden toegerekend aan dit budget, die eerder niet waren voorzien.

Budgetoverhevelingen van 2024 naar 2025.

Om uiteenlopende redenen kan het voorkomen dat bepaalde projecten vertraging oplopen. Om deze projecten alsnog uit te kunnen voeren is het soms nodig het bijbehorende budget over te hevelen naar het volgende jaar. In onderstaand overzicht zijn alle voorgestelde overhevelingen opgenomen. In de daaropvolgende pagina's worden deze verder toegelicht.

Hieronder vindt u de uitgangspunten voor overheveling van budget uit 2024 naar het volgende jaar.

1. Alleen overschotten op incidenteel beschikbaar gestelde budgetten (dus specifieke projecten) kunnen worden overgeheveld.
2. Een overschot mag maximaal twee maal worden overgeheveld.
3. Het project moet nog niet zijn afgerond.
4. De overheveling moet betrekking hebben op het niet-afgeronde project (geen nieuw beleid).
5. Voor overheveling budget wordt een minimum van € 10.000 gehanteerd.
6. De aanvraag is voorzien van een onderbouwing:
 - De reden dat het project nog niet is afgerond.
 - Een uitleg wat wordt overgeheveld.

Nr.	Taakveld	Project	Bedrag
1	0.4 Overhead	GAP Analyse	€ 80.000
2	0.4 Overhead	Implementatiebudget Key2Financiën	€ 35.000
3	6.1 Samenkracht & Burgerparticipatie	Kernagenda's	€ 16.110
4	5.7 Openb.groen en (openlucht) recreatie	Restant budget speelvoorzieningen	€ 65.000
5	0.3 Beheer ov. gebouwen/gronden (€ 10.000) 4.2 Onderwijshuisvesting (€ 28.000)	Sloopkosten	€ 38.000
6	0.4 Overhead	Begeleiding AV middelen t.b.v. raad	€ 32.000
7	0.4 Overhead	Basis op orde project processen beschrijven	€ 40.000
8	2.1 Verkeer en vervoer	Digitaliseringsopgave Verkeer	€ 65.000
Totaal			€ 371.110

Aanvraag: 1 Overhevelen budget naar het volgende jaar

Over te hevelen bedrag : € 80.000
Programma : Bedrijfsvoering
Domein : Dienstverlening
Taakveld + nummer : 0.4 Overhead

Onderwerp:	GAP Analyse
Motivatief voor overheveling (inclusief toelichting reden van niet-afmaken en uitleg wat wordt overgeheveld):	Dit jaar zijn alléén onderdelen zonder direct kostencomponent uitgevoerd. Om uitvoering te geven aan alle projecten uit de GAP analyse zullen deze kosten alsnog gemaakt worden in 2025.
Effecten wanneer budget NIET in het volgende jaar beschikbaar is:	Indien dit budget niet overgeheveld wordt naar 2025 dan kunnen de projecten uit de GAP analyse niet (volledig) uitgevoerd worden resulterend in een veiligheidsrisico op de ICT systemen van de gemeente.

Aanvraag: 2	Overhevelen budget naar het volgende jaar
--------------------	--

Over te hevelen bedrag : € 35.000
 Programma : Bedrijfsvoering
 Domein : Bedrijfsvoering
 Taakveld + nummer : 0.4 Overhead

Onderwerp:	Implementatiebudget Key2Financiën
Motivatie voor overheveling (inclusief toelichting reden van niet-afronden en uitleg wat wordt overgeheveld):	Ondanks de start dit jaar met het vernieuwen van het rekeningschema, zal er geen beroep worden gedaan op inhuur. Het restant implementatiebudget 2024 overhevelen naar 2025. Dan zullen enkele reguliere taken van medewerkers, die ingezet moet worden in het implementatietraject tijdelijk overgedragen moeten worden naar inhuurkrachten.
Effecten wanneer budget NIET in het volgende jaar beschikbaar is:	Bij het niet overhevelen van het budget ontstaat er een knelpunt om voldoende capaciteit in te huren voor de werkzaamheden, die blijven liggen als gevolg van inzet medewerkers op het implementatietraject

Aanvraag: 3	Overhevelen budget naar het volgende jaar
--------------------	--

Over te hevelen bedrag : €16.110
 Programma : 3. Sociaal Domein
 Domein : Dienstverlening
 Taakveld + nummer : 6.1 Samenkracht & Burgerparticipatie

Onderwerp:	Kernagenda's
Motivatie voor overheveling (inclusief toelichting reden van niet-afronden en uitleg wat wordt overgeheveld):	Voor de tot stand koming van de kernagenda's is budget gereserveerd. De eerste 4 kernagenda's worden in de eerste maanden van 2025 opgeleverd. Voor de oplevering van de definitieve kernagenda's worden kosten gemaakt (denk aan ontwikkeling, lay out, uitvoering). Deze laatste werkzaamheden voor de eerste vier kernagenda's zullen medio januari/februari 2025 plaatsvinden.
Effecten wanneer budget NIET in het volgende jaar beschikbaar is:	Dan kunnen er geen fysieke kernagenda's opgeleverd worden.

Aanvraag: 4	Overhevelen budget naar het volgende jaar
--------------------	--

Over te hevelen bedrag : € 65.000
 Programma : Fysieke leefomgeving
 Domein : Ruimte
 Taakveld + nummer : 5.7 Openb.groen en (openlucht) recreatie

Onderwerp:	Restant budget speelvoorzieningen
Motivatie voor overheveling (inclusief toelichting reden van niet-afronden en uitleg wat wordt overgeheveld):	Het budget is in het proces van de kadernota 2025/stelpost 2024 aangevraagd en pas in Q3 toegekend voor 2024. Dit was niet bekend en uitgaven zijn aangehouden vanwege onduidelijkheid. De speeltuinverenigingen hebben dringend middelen nodig voor onderhoud maar we moeten ook wachten tot duidelijk is of de BSC een overkoepelende stichting kan en wil oprichten. De eenmalige middelen worden dan verdeeld en dit beheer en onderhoudsbudget wordt dan direct ingezet op wat blijft staan.
Effecten wanneer budget NIET in het volgende jaar beschikbaar is:	Wanneer het budget niet overgeheveld wordt, is er te weinig geld om een vliegende start te kunnen maken met het uitrollen van spelen en bewegen. De kans bestaat dat er dan middelen gevraagd moeten worden om oude toestellen die blijven staan op te knappen.

Aanvraag: 5	Overhevelen budget naar het volgende jaar
--------------------	--

Over te hevelen bedrag : € 38.000,-
 Programma : 4. Sport, cultuur en onderwijs
 Domein : Ruimte
 Taakveld + nummer : 0.3 Beheer ov. gebouwen/gronden (€ 10.000)
 4.2 Onderwijshuisvesting (€ 28.000)

Onderwerp:	Sloopkosten
Motivatie voor overheveling (inclusief toelichting reden van niet-afronden en uitleg wat wordt overgeheveld):	Voor het verkrijgen van de sloopvergunning bij Buurtgebouw Het Binnen in Lienden bleek nader ecologisch (vleermuizen)onderzoek nodig. Omdat dit alleen in bepaalde seizoenen uitgevoerd kan worden, is de sloop vertraagd. Intentie is (nog steeds) om de gymzaal te verkopen aan Thius voor de realisatie van 10 sociale huurwoningen. De RvC van Thius zal hier voor het eind van het jaar een besluit over nemen. De verkoop kan in dit geval worden gerealiseerd in Q1-2025. Als de verkoop een feit is, kunnen de sloopkosten vrijvallen. Als de verkoop niet doorgaat, zal de gymzaal alsnog gesloopt moeten worden.
Effecten wanneer budget NIET in het volgende jaar beschikbaar is:	In dit geval kan de sloop niet worden gerealiseerd en de bezuiniging op vastgoed (ZBB-besluit) niet worden gerealiseerd. Het niet verkopen van de gymzaal zorgt ervoor dat het krediet van de sporthal niet kan worden afgesloten. In het krediet is dekking opgenomen vanuit de verkoopopbrengsten van de gymzaal.

Aanvraag: 6	Overhevelen budget naar het volgende jaar
--------------------	--

Over te hevelen bedrag : € 32.000,-
 Programma : Bedrijfsvoering
 Domein : Dienstverlening
 Taakveld + nummer : Overhead 0.4

Onderwerp:	Begeleiding AV middelen t.b.v. raad
Motivatatie voor overheveling (inclusief toelichting reden van niet-afronden en uitleg wat wordt overgeheveld):	De huidige AV middelen zijn sterk verouderd en kunnen niet meer onderhouden worden door de leverancier. Hierdoor moeten deze worden vervangen. Het vervangen en plaatsen in het nieuwe gemeentehuis is hiervoor het logische en natuurlijke moment. Om invulling te geven aan deze toekomstbestendige AV middelen van de raad is aan bureau EPOS de opdracht verstrekt dit traject voor vervanging te begeleiden. De raad komt zelf met een voorstel en bepaald zelf de mate waarin er geïnvesteerd moet worden in de AV middelen. Dit traject met EPOS helpt alleen met de voorbereiding en een stukje begeleiding. Dit traject bestaat uit de volgende onderdelen: 1. Inspiratie 2. Behoeft inventarisatie 3. PvE 4. Begeleiding inkooptraject 5. Afstemming met architect en bouw Fase 3 t/m 5 vindt plaats in 2025 en worden in 2025 gefactureerd (€ 32.000).
Effecten wanneer budget NIET in het volgende jaar beschikbaar is:	Wanneer het budget voor fase 3 t/m 5 niet wordt overgeheveld kan de begeleiding door EPOS niet worden gedaan en beschikt de raad van de gemeente Buren niet over de noodzakelijke AV middelen om hun werk te kunnen doen die aansluit op de huidige wet- en regelgeving en aansluit op het toekomstige raadsinformatiesysteem.

Aanvraag: 7	Overhevelen budget naar het volgende jaar
--------------------	--

Over te hevelen bedrag : € 40.000
 Programma : Bedrijfsvoering
 Domein : Bedrijfsvoering
 Taakveld + nummer : Overhead 0.4

Onderwerp:	Basis op orde project processen beschrijven
Motivatatie voor overheveling (inclusief toelichting reden van niet-afronden en uitleg wat wordt overgeheveld):	Om het beschrijven en verbeteren van processen te versnellen en goed in te zetten op de implementatie van nieuwe/geactualiseerde processen is er ondersteuning uit de markt ingekocht. De opdracht is, door de aanbestedingstermijn, wat later gestart dan voorzien. Dit betekent dat een deel van de acties en bijbehorende kosten doorschuiven naar volgend jaar.
Effecten wanneer budget NIET in het volgende jaar beschikbaar is:	Als dit budget niet beschikbaar is in 2025, is er voor een deel van de gecontracteerde activiteiten geen dekking.

Aanvraag: 8	Overhevelen budget naar het volgende jaar
--------------------	--

Over te hevelen bedrag : € 65.000
 Programma : 2. Fysieke leefomgeving
 Domein : Ruimte
 Taakveld + nummer : 2.1 Verkeer en vervoer

Onderwerp:	Digitaliseringsopgave verkeer
------------	-------------------------------

Motivatie voor overheveling (inclusief toelichting reden van niet-afronden en uitleg wat wordt overgeheveld):	De digitaliseringsopgaven van verkeer houdt in het op orde krijgen van de verkeersregels op de digitale kaart zoals die buiten gelden. Dit zodat de weggebruikers beter kunnen informeren en meer kunnen sturen op de daarvoor bestemde wegen en sluiptverkeer tegen kunnen gaan. Het project heeft al grote stappen gemaakt en gaat gestaagd door. Echter de benodigde tijd die we voor het gehele project nodig hebben, is langer dan gedacht. Daarnaast lag de focus afgelopen tijd hier iets minder op aangezien er nieuwe prioriteiten zijn gesteld. Ook speelt er mee dat we op landelijke platformen de data moeten aanleveren wat nieuwe werkprocessen met zich mee brengt en dat kost extra tijd. Deze landelijke platformen zijn ook nieuw en brengen soms nog uitdagingen met zich mee.
---	---

Effecten wanneer budget NIET in het volgende jaar beschikbaar is:	Zonder dit budget kunnen we het project niet afronden en gaat het doel om onze data op orde te hebben verloren. Daarnaast zal het effect hebben op de verkeersveiligheid en de leefbaarheid van de bewoners wanneer we dit niet kunnen afronden. We hebben nu al grote stappen gezet om de verkeersregels digitaal op orde te krijgen en het zou zonde zijn als we het nu niet kunnen afronden. Daarnaast voldoen we dan niet aan de nieuwe Europese wetgeving om deze gegevens digitaal op orde te hebben en kunnen we boetes riskeren als dit project niet wordt afgerond.
---	---