

Jaarverslaggeving 2024



Inhoudsopgave

1. Aanbieding	2
2. Financieel resultaat	7
3. Programma's	10
Programma 1 – Participatie & Ondersteuning	
Programma 2 – Bedrijvigheid & Bereikbaarheid	
Programma 3 – Woon- en Leefomgeving	
Programma 4 – Samenwerken, dienstverlenen en besturen	
5. Paragrafen	35
Paragraaf 1 – Lokale heffingen	
Paragraaf 2 - Weerstandsvermogen en risicobeheersing	
Paragraaf 3 – Onderhoud kapitaalgoederen	
Paragraaf 4 – Financiering	
Paragraaf 5 – Grondbeleid	
Paragraaf 6 – Verbonden partijen	
Paragraaf 7 – Bedrijfsvoering	
Paragraaf 8 – Wet open overheid	
6. Jaarrekening	77
Bijlagen	84

N.B. Bijlage 4 en Bijlage 5 zijn geen onderdeel van de door de accountant gecontroleerde jaarrekening.

Aanbieding

Aan de raad

Barneveld, 7 juni 2025

Aanbiedingsbrief

Inleiding

Wat we zien

De gemeente Barneveld verwelkomde in 2024 opnieuw een aanzienlijke hoeveelheid nieuwe inwoners. Zo groeide de gemeente met 568 inwoners en komt op 63.160 inwoners per 1 januari 2025. Ze kent een jonge bevolking met veel gezinnen met kinderen. De hoge natuurlijke groei zet door. Prognoses (CBS) geven voor de gemeente Barneveld een verwachte groei van + 27,9% in 2040 tegenover + 9,6% voor Nederland. Daarmee zit onze gemeente onveranderd in een schaa sprong. Dat vraagt om tijdig te anticiperen om de verwachte groei zo goed mogelijk met elkaar te accommoderen. Met de nadruk op "met elkaar". Het beeld van 2024 laat zien dat onze gemeente alles in zich heeft om dit met elkaar mogelijk te maken. Barneveld is een veelkleurige, actieve en ondernemende gemeente met 9 unieke dorpskernen. Met een krachtige sociale basis en met hechte gemeenschappen, dat zich uit in sterke onderlinge betrokkenheid, hulpvaardigheid en een gevoel van erbij horen. Onze inwoners zijn echte doeners met een hoog arbeidsethos. Er is sprake van een onveranderde hoge arbeidsparticipatie en lage werkloosheidsgraad, een grote economische sector en veel innovatiekracht. Allemaal zaken waarin de gemeente Barneveld in vele opzichten positief afsteekt ten opzichte van het nationale beeld.

Dat DNA van onze gemeente heeft ook in 2024 substantieel bijgedragen om onze bestuurlijke opgaven concreet verder te brengen. Vanuit de kracht van de samenleving samen aan de slag voor meer woningbouw in een gezonde en duurzame leefomgeving, betere bereikbaarheid, een topsector landbouw in een waardevol landelijk gebied. Investeren in bestaanszekerheid en maatschappelijke voorzieningen als onderwijs, sport en cultuur.

Aanbieding

Vanuit dit perspectief bieden wij u met genoegen de Jaarverslaglegging 2024 en bijbehorende Jaarrekening 2024 aan van de gemeente Barneveld over het jaar 2024. Veel van wat we ons hadden voorgenomen, is in 2024 ook daadwerkelijk uitgevoerd dan wel verder gebracht. Op hoofdlijnen laten wij dat zien onder de noemer van "Wat hebben we bereikt" en geven daarna per begrotingshoofdstuk, een meer gedetailleerde verslaglegging.

Naast de inhoudelijke verantwoording leggen wij tevens rekenschap af als het gaat om het gevoerde financiële beleid. We lichten daarbij de financiële verschillen toe en we duiden het positieve resultaat. Tot slot doen wij u een voorstel voor de aanwending van dit resultaat.

Basis op orde: gezonde en stabiele financiële positie

In vergelijking met voorgaande jaren stabiliseerden de macro-economische ontwikkelingen zich. De snel oplopende inflatie en prijzen van energie en grondstoffen is meer en meer onder controle gekomen, zij het dat er nog steeds sprake is van schaarste en relatief hoge prijzen. Te midden daarvan is de financiële positie van de gemeente stabiel en gezond gebleven. De specifieke financiële indicatoren voor onze gemeente ondersteunen dit.

Resultaat 2024

Daarbij laat de Jaarrekening 2024 een positief resultaat zien van € 16,0 miljoen. De laatst vastgestelde begroting 2024 ging nog uit van een voordelig resultaat van € 5,8 miljoen. Dit betekent dat het verschil tussen de laatste begroting en het uiteindelijke resultaat € 10,2 miljoen voordelig bedraagt (waarvan € 10,7 miljoen incidenteel voordelig en € 0,6 miljoen structureel nadelig).

Duiding

Het financiële resultaat lichten wij verderop specifiek toe. Voor nu beperken we ons tot een paar hoofdconstateringen.

We hebben nog steeds te maken met een zekere mate van onvoorspelbaarheid. Zo ontvingen we eind 2024 - weliswaar op incidentele basis - meer Rijksmiddelen. Ook hebben we eveneens extra incidentele baten weten te realiseren. Dat geldt ook voor het substantieel voordelig resultaat op de grondexploitaties met betrekking tot woningen en bedrijventerreinen.

Meer grip

Daarnaast zien we tevens resultaat als het gaat om onze inspanningen gericht op betere sturing. Met name op het meer stuurbare deel van de begroting. Zo zien we de eerste vruchten van het traject varrealistisch begroten dat we in 2024 hebben ingezet. De afwijkingen in lasten en baten op beleidsproducten zijn lager dan in 2023. Dat geldt ook voor de budgetoverhevelingen. Waar we in 2023 nog voor een bedrag van € 4,8 miljoen aan middelen hebben overgeheveld naar 2024, is dat voor 2024 naar 2025 een substantieel lager bedrag van € 2,5 miljoen. Het zijn belangrijke stappen. We zijn er zeker nog niet, maar zetten volop door op deze neerwaartse trend. Door nog 'scherper en korter op de bal' te zitten.

In bijgevoegd besluit doen wij u een voorstel voor debestemming van het positieve resultaat. Omdat het weerstandsvermogen vóór resultaatbestemming binnen de optimale bandbreedte valt, stellen wij u voor om met name de ingestelde bestemmingsreserve Verantwoord groeien verder uit te bouwen met een storting.

Reflectie

Aan het begin van de bestuursperiode hebben we ons veel activiteiten voorgenomen. Begin vorig jaar - halverwege de bestuursperiode - hebben we de stand van zaken doorgenomen. Wat is er zoal bereikt, wat hebben we te doen en waar moeten we extra stappen zetten.

Veel is in gang gezet

Onze reflectie daarover hebben we met uw gemeenteraad gedeeld. Ondanks de uitdagende en sterk wisselende omstandigheden zijn veel van de voornemens in gang zijn gezet en deels ook al bereikt. Daarbij zijn we ondersteund door een organisatie, die zich in een periode van transitie en capaciteitstekorten wendbaar en improviserend heeft getoond.

Maar wel 'werk aan de winkel'

Tegelijkertijd zien we dat niet alles altijd even makkelijk loopt. We hebben te maken met complexe regelgeving en veel partners in het besluitvormingsproces. De aanpak van netcongestie en stikstofproblematiek is voor onze gemeente van groot belang. Allemaal zaken die direct van invloed zijn op onze opgaven zoals het realiseren van voldoende woningen en voorzieningen, de uitbreiding van bedrijventerreinen en het bijdragen aan een waardevol landelijk gebied. Kortom, er is werk aan de winkel, waarbij het ons uitgangspunt is om niet alleen af te maken waarmee we aan het begin van deze bestuursperiode zijn begonnen, maar ook waar nodig te intensiveren. Met het oog op de toekomst.

Verantwoord groeien in verbinding

Vanuit die reflectie stond voor ons 2024 dan ook in het teken van het verder voorbereiden van onze gemeente op de toekomst. De komende jaren staat de gemeente voor forse uitdagingen. Bijvoorbeeld op het gebied van schaa sprong, infrastructuur en maatschappelijke opgaven. Daarvoor hebben wij in samenspraak met u belangrijke inhoudelijke keuzes voorbereid bij het vormgeven van de Omgevingsvisie, die laat zien wat nodig is op weg naar 2040. Daarnaast is ook de actualisering van het beleidskader Sociaal Domein gestart. Twee overall beleidsbepalende visies, die onlosmakelijk met elkaar zijn verbonden en die uw raad in staat stelt om tijdig en gericht keuzes te maken ten behoeve van een verantwoorde groei van onze gemeente.

Ter ondersteuning van het maken van die inhoudelijke keuzes, zijn er tevens in financiële zin beslissende stappen gezet. Deels gericht op het op orde houden van een stevige basis en deels op het vrijspelen van de benodigde financiële middelen voor de toekomst. Op die manier kunnen we - mede gelet op het borgen van de eerder geschetste typische Barneveldse eigenheid - de groei van onze gemeente en de steeds complexer wordende maatschappelijke opgaven, zo goed en tijdig mogelijk ondersteunen. Die groei zet zich de komende jaren door en vraagt echt meer. Niet alleen van ons als gemeentebestuur, maar ook van de samenleving. De grote vraagstukken met betrekking tot wonen, landbouw, bereikbaarheid en economie, klimaat, bestaanszekerheid, opgroeien, migratie willen we - zij aan zij - vormgeven met onze inwoners, maatschappelijke organisaties en ondernemers. Groeien in verbinding met hen en aansluiten bij hun behoeften en initiatieven.

Dat is zeker niet eenvoudig wanneer we zien dat er ook in 2024 steeds minder structurele middelen hiervoor van het Rijk beschikbaar zijn gekomen. Eerder het tegenovergestelde is het geval. Door als Rijk de hoge prijsindexaties niet volledig te vergoeden en daar bovenop zelfs taken over te dragen zonder de daarvoor benodigde 'knaken'. Samen met u hebben we in 2024 laten zien ons hierbij niet neer te leggen, maar hebben we als gemeente onze eigen positie gepakt en een route uitgestippeld inclusief middelen gericht op een verantwoorde groei. Met behulp van majeure investeringen, veelal infrastructureel van aard, en beleidsimpulsen gericht op de gevolgen en maatschappelijke impact van de opgaven.

Wat hebben we bereikt?

Tegen de achtergrond van de hierboven geschetste ontwikkelingen, lichten wij de ondernomen activiteiten en geleverde prestaties per begrotingshoofdstuk verder toe. In dit onderdeel beperken wij ons tot het geven van een aantal highlights per begrotingshoofdstuk.

Participatie en Ondersteuning

- Groeien naar zelfstandigheid
 - Met behulp van specifieke rijksmiddelen samen met een gemeentelijke bijdrage extra activiteiten uitgevoerd gericht op sport, bewegen en cultuurparticipatie.
 - Gezonde leefstijlakoord met behulp van stichting 'Connect' in uitvoering gebracht gericht op bewustwording middelengebruik en voeding. Op scholen en bij sportverenigingen.
 - Integrale cultuurvisie met uitvoeringsplan vastgesteld. Versterken van het culturele leven en cultuur voor iedereen bereikbaar maken.
 - Meer geïnvesteerd in preventie als het gaat om de Jeugdhulp, samen met scholen en jeugdhulpaanbieders hiervoor een plan opgesteld: de lokale hervormingsagenda jeugd.
 - Eerste lokale inclusie-agenda geïntroduceerd met als speerpunt het vergoten van de fysieke toegankelijkheid.
 - Via de regio afspraken gemaakt om het beschermd wonen in Barneveld voor nu en in de nabije toekomst te borgen.
- Meedoen naar vermogen
 - Programmaplan bestaanszekerheid vastgesteld met als titel "Een zeker bestaan bouwen we samen". Met als inzet dat inwoners zich geen zorgen hoeven te maken.
 - Eerste lokale inclusie-agenda geïntroduceerd met als speerpunt het vergoten van de fysieke toegankelijkheid.
 - Uitbreiding opvang ontheemde Oekraïners (naar 375) inclusief het realiseren van een extra schakeljaar in het onderwijs voor Oekraïense jeugdigen.
- Samen oud worden
 - Nieuwe afspraken gemaakt om de komende jaren het groeiend aantal ouderen goed te kunnen ondersteunen met specifieke vangnet-voorzieningen.
 - Uitbreiding van dagarrangementen voor ouderen gerealiseerd.
 - Op regionaal niveau hiervoor via het Zorgakkoord eveneens goede afspraken gemaakt.

Bedrijvigheid en Bereikbaarheid

- Aantrekkelijk ondernemersklimaat met voldoende ruimte voor bedrijvigheid
 - Samen met ondernemers een nieuwe economische visie voor de gemeente opgesteld. Deze is inmiddels vastgesteld en al in 2024 in uitvoering overgegaan.
 - Ondersteuning geboden aan ondernemers bij verduurzaming. Uitrollen van de Barneveldse Energiemaatschappij als stap in duurzaamheid en tevens oplossen netcongestie.
 - Nauwere samenwerking werkgevers en onderwijsinstellingen gerealiseerd om zo de arbeidsmarkt te versterken.
 - Doorgewerkt aan het vergoten van ruimte op bedrijventerrein Harselaar, waaronder het vormgeven van de plannen m.b.t. Harselaar-zuid.
 - Ook voorbereiding gedaan voor realisatie van zogenaamde WoonWerklandschappen in Voorthuizen. Voor Stroe een werklandschap in voorbereiding.
- Toerisme en recreatie als economische motor
 - Vanuit een nieuwe visie een intensieve promotie campagne uitgevoerd, waardoor de gemeente Barneveld nog beter op de kaart is gezet als het gaat om verblijfstoerisme.

- Wandel- en fietsroutes zijn verbeterd en project aantrekkelijke vakantieparken zorgt voor kwalitatief betere parken.

Bereikbaarheid

- Een goede bereikbaarheid en verkeersveiligheid
 - Verder geïnvesteerd in onderhoud, verkeersveiligheid en betere bereikbaarheid. Via het Gemeentelijk Verkeer- en VervoerPlan (GVVP) hebben we daarvoor een veelheid aan maatregelen uitgevoerd.
 - Extra aandacht is uitgegaan naar de bereikbaarheid van de gemeente via de A1/A30 in samenhang met aanpak knooppunt Hoevelaken.
 - Na pauzering van diverse infraprojecten in Nederland is het ons gelukt om met het Rijk voor de korte termijn nieuwe afspraken te maken over aanpak aansluiting A1/A30 en Hoevelaken, met name gericht op veiligheid.
 - Voor de totaaloplossing op langere termijn zijn we via lobby ook weer in gesprek gekomen.
 - Eind 2024 zijn Nadere regels parkeren gemeente Barneveld vastgesteld. Dit betrof vooral een technische actualisering van de Uitvoeringsregeling parkeerverordening gemeente Barneveld uit 2014. De actualisering was onder andere van belang om deze weer te laten voldoen aan de laatste (verkeer)wet- en regelgeving.
 - Naast de reguliere uitbreiding van laadpunten is een "laadvisie" opgesteld, waarin staat opgenomen waar en hoe we de komende jaren het aantal laadpalen binnen de gemeentegrenzen gaan uitbreiden.

Woon- en Leefomgeving

- Woningbouw/Groei van Barneveld
 - De woningvoorraad van de gemeente Barneveld is met 572 (gegevens BAG) gegroeid, waarvan 338 nieuwbouwwoningen (met name Bloemendal en Holzenbosch).
 - Woningbehoefteonderzoek uitgevoerd en gestart met opstellen woon-zorgvisie.
 - Voorkeursalternatief Omgevingsvisie aangewezen en in nauwe samenspraak met inwoners voor alle gebieden en kernen nader ingevuld.
- Leefbare dorpen en wijken
 - Verder geïnvesteerd in ontmoetingsplekken: oplevering nieuwbouw wijkhuis 'Bronveld' en 'Hulp aan Elkaar'.
 - Realisatie en voorbereiding van diverse onderwijshuisvesting: nieuwbouw De Bron, uitbreiding De Vlindertuin, voorbereiding vervangende nieuwbouw voor Prins Bernhardschool (Garden) en Het Anker (Zwartebroek-Terschuur).
 - Onderzoek uitbreiding Van Lodenstein College, Koningin Beatrixschool (Kootwijkerbroek) en J.H. Donnerschool (De Glind).
 - Toekomstbestendig Integraal Huisvestingsplan Onderwijs voorbereid voor vaststelling begin 2025.
 - Sportvoorzieningen uitgebreid (Norschoten, Padelbanen LTC, nieuw clubhuis Jeu de Plaisier), dan wel in voorbereiding (Veluwe Boys, haalbaarheidsonderzoek Sporthal Kootwijkerbroek en onderzoek Survivalterrein Oosterbos). Voor sporthal Terbroek zijn constructieve gesprekken opgestart/gevoerd met de initiatiefnemers over het realiseren van een sporthal op het bestaande sportcomplex Overbeek. Er heeft vervolgens positieve besluitvorming door het college plaatsgevonden om het haalbaarheidsonderzoek verder uit te voeren voor realisatie van een sporthal. Er zijn daarnaast gesprekken gevoerd met kortbalvereniging Revival voor de renovatie en uitbreiding van de kunstgrasvelden bij sportpark Overbeek.
 - Levendigheid en samenzijn in wijken en dorpen: 117 grotere evenementen georganiseerd van diverse aard en 134 meldingen van kleine evenementen.
 - Samenwerking organisatoren - gemeente geïntensiveerd gericht op verdere kwaliteitsverbetering.
 - Op het gebied van Biodiversiteit en Groen is ingezet op het versterken hiervan. Daarnaast is in 2024 in kaart gebracht wat het betekent en wat er nodig is om een SMP (Soorten Management Plan) op te stellen.
- Veiligheid
 - Aanpak ondermijnende criminaliteit:
 - Versterken van onze informatiepositie.
 - Meldpunten geopend en deze onder de aandacht van onze eigen medewerkers en onze inwoners gebracht.
 - Kennis en expertise vergroot om signalen beter te onderbouwen.
 - Gebieden in kaart gebracht met de grootste kans op ondermijnende criminaliteit.
 - Barrières opgeworpen tegen zorgfraude en criminaliteit.
 - Veiligheidsbeeld:
 - Tweejaarlijks wordt een veiligheidsbeeld opgeleverd met betrekking tot woon- en leefomgeving. Aan de hand daarvan wordt gemonitord en actie ondernomen.
 - Bewustwording digitale veiligheid gestimuleerd, gericht op kwetsbare groepen.
 - Zorg en veiligheid:
 - Aandachtsgebied zorg en veiligheid krijgt steeds meer aandacht. Meer overlastmeldingen en behandeling van meer complexe casussen.
 - Nauwe samenwerking met o.a. wijk-GGD.
 - Middelengebruik:
 - Naast de aanpak, die gericht is op het voorkomen van middelengebruik, is er opgetreden.
 - Door dynamische controles uit te voeren op rijden onder invloed en via controles kantine (sport)verenigingen (waarschuwingsbrieven).
- Waardevol landelijk gebied
 - Programmaplan met uitvoeringsagenda waardevol landelijk gebied voorbereid ter vaststelling begin 2025, direct aansluitend op de Omgevingsvisie.
 - Bijgedragen aan totstandkoming van het Regionaal Perspectief Landelijk gebied Regio Foodvalley.
 - Ruimtelijke procedures gestart voor functieverandering om daarmee agrariërs (10%) die van plan zijn te stoppen te faciliteren.
 - Deelname aan landelijke pilot piekbelasters gericht op het maken van ondernemingsplannen.
 - Actief samengewerkt in het gebiedsproces GEUS (Garderen-Elspeet-Uddel-Speuld).
- Klimaat en energietransitie
 - Na intensieve lobby specifiek lokale afspraken gemaakt met de energienetbeheerder in aanpak netcongestie.
 - Samenwerking ondersteund van diverse maatschappelijke initiatieven gericht op lokaal opwekken

energie. In het bijzonder ook bij de Energiehub Harselaar.

- 14 energiecoaches opgeleid die meer dan 1000 energiegesprekken aan huis hebben gevoerd.
- Daarnaast is met de lokale aanpak isolatie begonnen. Gericht op uitvoeren is op uitvoeren van isolatiemaatregelen bij koopwoningen met laag energielabel.
- Ook is de regeling Energiezuinig witgoed voorbereid.
- Lokale aanpak isolatie via voorlichting geïntensiveerd.
- De gemeente Barneveld gebruikt uitsluitend nog lokaal opgewekte stroom.
- Actieagenda circulaire economie: daarbij projecten ondersteund bij circulaire sloop vrijkomende agrarische bebouwing en bij eigen vastgoed.
- Reconstructie Churchillstraat voorzien van ondergrondse waterbergend pakket, in Bomenbuurt Garderen afkoppeling van gemengd riool (toepassing verticale infiltratie) Evenzo bij andere reconstructies waaronder Hoevenlakenseweg. Daardoor minder wateroverlast en aanvulling grondwater.

Samenwerken, Dienstverlening en Besturen

- Slagvaardig en nabij bestuur

- Opzetten van een gestructureerde samenwerkingsaanpak met wijken en dorpen.
- Verdere stappen gezet bij het omzetten van dorpsplannen naar gezamenlijke gebiedsagenda's.
- Participatietrajecten met inwoners, organisaties en ondernemers nemen toe (224 projecten) en zijn als vanzelf onderdeel geworden van gemeentelijke besluitvorming.
- Intensivering van de lobby op geprioriteerde onderwerpen die direct aansluiten bij de Barneveldse opgaven: bereikbaarheid (A1/A30, rondweg e.d.), Wonen, Defensie en Waardevol landelijke gebied.

- Dienstverlening en communicatie

- Digitale dienstverlening verder uitgebreid: 70% van gemeentelijke producten is digitaal opvraagbaar.
- 59% van de aan de gemeente gestelde vragen worden bij het eerste contact al geheel beantwoord (was 50% in 2023).
- Bij de communicatie ervoor gezorgd dat we als gemeente eerder en beter informeren en tevens daarbij ook luisteren en signalen/behoefte vanuit samenleving teruggeven aan organisatie en bestuur.

- Toekomst bestendige organisatie

- De afgelopen jaren is hard gewerkt aan een organisatie die beter is voorbereid op de groei en maatschappelijke opgaven van de gemeente.
- Daarvoor zijn essentiële processen in de bedrijfsvoering, interne in formatievoorziening en concernsturing verbeterd.
- Ook is geïnvesteerd in het zijn van een aantrekkelijke werkgever, waardoor meer gekwalificeerde werknemers ons in 2024 wisten te vinden om samen de opgaven aan te pakken..
- Er is minder vanuit de 'hokjes' en meer vanuit het overkoepelende geheel samengewerkt. Daarvoor zijn diverse programma's van start gegaan gericht op duidelijke resultaten.
- Organisatie is verder ervoor ingericht om meer en eerder aan de voorkant van nieuwe ontwikkelingen te komen en daardoor tijd(er) als gemeente Barneveld beslissend op te kunnen treden.

Wat heeft het gekost?

Positief saldo van € 16,0 miljoen

De gemeente Barneveld heeft 2024 afgesloten met een per saldo positief (voordelig) resultaat van € 16,0 miljoen. De laatste vastgestelde begroting ging uit van een voordelig resultaat van € 5,8 miljoen. Dit betekent dat het verschil tussen de laatste vastgestelde begroting en het uiteindelijke resultaat nog € 10,2 miljoen voordelig is (waarvan € 10,7 miljoen incidenteel voordelig en € 0,6 miljoen structureel nadelig). Van dit voordelige verschil heeft afgerond € 2,3 miljoen betrekking op grondexploitaties, € 0,7 miljoen negatief vanwege € 0,4 miljoen tussentijdse winstnemingen (positief) en € 1,1 miljoen storting reserve bovenwijkse voorzieningen (negatief), en € 3,0 miljoen positief vanwege vrijval verliesvoorziening (verlaging verliesvoorziening). Een ander significant effect heeft te maken met het feit dat diverse werkzaamheden vooralsnog niet (volledig) konden worden uitgevoerd en zijn doorgeschoven naar 2025 via budgetoverhevelingen. De hieraan gekoppelde budgetten zijn dus nog niet besteed en zijn dus onderdeel van het positieve saldo van 2024 (€ 2,5 miljoen positief). De budgetoverhevelingen zijn na de Tweede Tussenrapportage 2024 opgesteld en door uw raad in februari 2025 vastgesteld. De resterende € 5,4 miljoen aan meevallers komt door verschillende oorzaken waarbij de meeste een incidenteel karakter hebben. Een deel van de meevallers komt voort uit hogere rijksbijdragen en meer baten uit lokale heffingen. Een nadere analyse met meer detail wordt in hoofdstuk [Financieel resultaat](#) en in [Bijlage 3](#) gegeven.

Financiële Positie

De financiële kengetallen en het benodigd weerstandsvermogen, die zijn opgenomen in [paragraaf 2](#), geven inzicht in de ontwikkeling van de financiële positie. De kengetallen geven informatie over de weerbaarheid ("Kan de gemeente tegen een stootje?") en de wendbaarheid ("Heeft de gemeente ruimte om bij te sturen?") van de gemeente. Belangrijk daarbij is rekening te houden met het feit dat één indicator of kengetal weinig zegt en dat deze vooral in samenhang een goed inzicht geven. Belangrijke effecten op de indicatoren en kengetallen ontstaan onder andere vanuit investeringen (groei van materiële vaste activa en schulden), ontwikkeling grondexploitatie, beschikbaar weerstandsvermogen, het risicoprofiel en totale baten. In de jaarrekening zien we een stabiele ontwikkeling in de kengetallen en daarmee ook een stabiele financiële positie van gemeente Barneveld ten opzichte van eerdere jaren. De grootste verandering zien we bij de netto schuldquote (van 91% naar 107%) en de gecorrigeerde netto schuldquote (van 84% naar 99%), met name vanwege lagere baten. De toename van de netto schuldenlast is namelijk relatief kleiner. Beide kengetallen liggen binnen de streefwaarde. Ook het beschikbare weerstandsvermogen is voldoende en ligt binnen de optimale bandbreedte. Dit komt aan de ene kant door een toename van de beschikbare weerstandscapaciteit - dat is de Algemene Reserve - en aan de andere kant doordat de benodigde weerstandscapaciteit - dat zijn de belangrijkste risico's uitgedrukt in Euro's - lager is. Dat laatste komt met name doordat de potentiële risico's met betrekking tot grondexploitaties ten opzichte van 2023 zijn gedaald.

Ontwikkelingen

Wij zien in ieder geval de volgende aandachtspunten die gedurende 2024 hebben gespeeld en de komende tijd zullen blijven spelen:

- Begroten blijft lastig, met name het maken van een realistische planning. Enerzijds zagen we in 2024 de eerste effecten van 'realistisch begroten', omdat het algemene beeld is dat op de individuele beleidsproducten de afwijkingen in baten en lasten lager zijn dan in 2023. Ook waren de budgetoverhevelingen significant lager dan in 2023. Anderzijds blijven er schommelingen in de begroting onder andere door tijdelijke specifieke uitkeringen en de grondexploitaties.
- Een ander punt dat wij constateren is de grote onderlinge afhankelijkheid in de uitvoering. Complexe

procedures met onze partners en wisselende, veelal ook extra regelgeving van hogerhand. Dat zorgt vaak voor vertraging.

- Verder is de zeer krappe arbeidsmarkt een belangrijke factor. Niet alleen bij onze eigen organisatie, maar ook bij onze partners, waardoor zaken alsnog worden doorgeschoven en/of formatieplaatsen moeilijk ingevuld worden of tijdelijk ingevuld moeten worden met externe inhuur waaraan een hoger prijskaartje hangt.

Tenslotte willen nog 'korter en scherper op de bal' gaan zitten. Juist vanwege die snel wijzigende omstandigheden gedurende het uitvoeringsjaar. Daarvoor willen wij de eerste en tweede tussenrapportage zo goed mogelijk benutten. Dat zijn belangrijke momenten om tussentijds bij te sturen en om aan te geven wat er via overhevelingen eventueel door zou moet schuiven. Ook zijn het momenten om zo goed mogelijk in te schatten welke eventuele extra baten of lasten er nog zitten aan te komen. Die rapportages willen we meer centraal stellen en waar nodig verder doorontwikkelen.

Resultaatbestemming

Budgetoverhevelingen

Van het positieve resultaat wordt € 2,5 miljoen veroorzaakt door budgetoverhevelingen. Deze budgetoverhevelingen zijn veroorzaakt doordat werkzaamheden niet (volledig) verricht konden worden door diverse oorzaken. Het is belangrijk dat deze werkzaamheden nog wel worden uitgevoerd in 2025. Op 5 februari 2025 heeft de raad besloten om op basis van de voorlopige budgetoverheveling al rekening te houden met geprognosticeerde budgetoverhevelingen van € 2,6 miljoen. Nu de omvang van de budgetoverhevelingen definitief is stellen wij u voor om aan de algemene reserve een bedrag van € 2,5 miljoen toe te voegen voor de overheveling van budgetten naar 2025 conform de specificatie in [bijlage 4](#).

Programma Waardevol Landelijk Gebied

In de Kadernota 2024 is besloten om middelen beschikbaar te stellen voor de grote opgaven in het landelijk gebied en deze incidenteel te dekken uit de algemene reserve. De werkzaamheden worden uitgevoerd in de vorm van een Programma, waarbij wordt samengewerkt met Rijk en Provincie die het tempo bepalen. In 2024 is de hoofdpoging uitgewerkt en is het voorkeurscenario opgesteld, uitvoering wordt voorzien in 2025. In aanvulling op de al goedgekeurde budgetoverhevelingen zoals hierboven beschreven, stellen wij voor om voor afronding van het Programma Waardevol Landelijk Gebied € 0,6 miljoen aan budget over te hevelen naar 2025 en in dat jaar incidenteel te dekken uit de algemene reserve.

Algemene Reserve

Het weerstandvermogen vóór resultaatbestemming ligt binnen de optimale bandbreedte en blijft dit ook als we rekening houden met de potentiële risico's en het verwachte negatieve resultaat in de eerste Tussenrapportage 2025. Er is dus ruimte is voor onvoorziene omstandigheden en daarom is het niet noodzakelijk om een deel van het rekeningresultaat 2024 aan de algemene reserve toe te voegen. Daarom doen wij het voorstel om het restant van het resultaat toe te voegen aan de bestemmingsreserve 'verantwoord groeien'.

Bestemmingsreserve 'verantwoord groeien'

De komende jaren heeft gemeente Barneveld een groeiambitie. Gezien deze groeiopgave stellen wij voor om € 12,8 miljoen van het resultaat toe te kennen aan de bestemmingsreserve Verantwoord Groeien. Het doel van de bestemmingsreserve is de dekking van incidentele lasten vanuit nieuwe beleidsimpulsen en dekking van structurele lasten voor majeure investeringsopgaven. Voor beide geldt dat deze dienen te vallen onder de noemer 'verantwoorde groei' zoals geformuleerd in de Kadernota 2025.

Vaststelling

De Jaarverslaggeving 2024 bieden wij u hierbij ter vaststelling aan. De hierin opgenomen jaarrekening en het hierin opgenomen jaarverslag zijn gecontroleerd door onze accountant.

Wij stellen u voor:

1. De jaarverslaggeving 2024 vast te stellen;
2. De te verwachten resultaten van de geactualiseerde grondexploitaties op eindwaarde vast te stellen zoals opgenomen in de Meerjarenprognose grondexploitaties (MPG);
3. De hoogte van de verliesvoorziening grondexploitaties vast te stellen op € 5.916.023 per ultimo 2024 en daartoe € 2.978.238 te laten vrijvallen;
4. Ten behoeve van bijdragen vanuit ontwikkellocaties een storting te maken van € 1.162.068 in de reserve bovenwijkse voorzieningen;
5. In verband met de afkoop van een parkeereis een storting te maken van € 72.500 in de reserve verkeersmaatregelen;
6. De volgende bestemmingsreserves met een € 0 saldo op te heffen:
 - a. Reserve Armoede Impuls
 - b. Reserve Rondweg Voorhuizen
 - c. Reserve Onderhoud Schoolgebouwen
 - d. Reserve Uitvoering TOZO
7. Het positieve resultaat over 2024 ad € 16,0 miljoen als volgt te bestemmen:
 - a. Aan de algemene reserve een bedrag van € 2,5 miljoen toe te voegen voor de overheveling van budgetten naar 2025 conform de specificatie in [bijlage 4](#);
 - b. Aanvullend een bedrag van € 0,6 miljoen toe te voegen voor de overheveling naar 2025 van budget voor het programma Waardevol Landelijk Gebied;
 - c. Aanvullend een bedrag van € 0,15 miljoen dat via de decembercirculaire 2024 van het rijk is ontvangen voor capaciteitsinzet beoordelen ondernemingsplannen toe te voegen aan de begroting 2025;
 - d. Het resterende deel van het resultaat, € 12,75 miljoen, beschikbaar stellen aan de 'Bestemmingsreserve verantwoord groeien';
8. Décharge te verlenen aan het college van Burgemeester en wethouders voor het gevoerde beleid.

Burgemeester en wethouders van Barneveld,

W. Wieringa
Secretaris

J. van der Tak
Burgemeester

Financieel resultaat

Resultaat programma's

De gemeente Barneveld heeft in 2024 een voordelig resultaat behaald van € 16,0 miljoen. De laatst vastgestelde begroting gaat uit van een voordelig resultaat van € 5,8 miljoen. Dit betekent dat het verschil tussen de laatste begroting en het uiteindelijke resultaat € 10,2 miljoen miljoen voordelig bedraagt (waarvan € 10,7 miljoen incidenteel voordelig en € 0,6 miljoen structureel nadelig).

Van het voordelige verschil heeft € 2,3 miljoen betrekking op grondexploitaties welke jaareinde pas bepaald worden en heeft € 2,5 miljoen betrekking op budgetoverhevelingen. Daarnaast was er sprake van € 1,3 miljoen hogere algemene uitkering, € 1,2 miljoen lagere lasten voor het programma Waardevol Landelijk Gebied en Omgevingswet, € 0,9 miljoen incidentele baten uit afkoop van gemeentelijk vastgoed en € 2,0 miljoen voordelig aan meerdere samengestelde effecten, inclusief mutaties in reserves.

De belangrijkste verschillen worden hieronder (onder kopje 'verschillenanalyse') uiteengezet. Om de financiële transparantie te vergroten is er een uitgebreidere toelichting opgenomen in [bijlage 3](#).

bedragen x € 1.000					
Overzicht baten en lasten	Rekening 2023	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Rekening 2024	Vershil
Saldo van baten en lasten					
Programma's	- 76.138	- 105.620	- 106.170	- 94.099	12.071 V
Lasten	- 167.948	- 148.553	- 164.667	- 167.463	- 2.797 N
1. Participatie en ondersteuning	- 72.675	- 67.017	- 80.850	- 79.931	919 V
2. Bedrijvigheid en bereikbaarheid	- 22.020	- 6.584	- 6.163	- 5.573	590 V
3. Woon- en leefomgeving	- 62.775	- 66.913	- 69.396	- 68.327	1.068 V
4. Bestuur en interne dienstverlening	- 10.478	- 8.038	- 8.258	- 13.632	- 5.374 N
Baten	91.810	42.932	58.497	73.364	14.867 V
1. Participatie en ondersteuning	24.438	12.991	25.488	26.884	1.396 V
2. Bedrijvigheid en bereikbaarheid	21.716	925	925	- 2.071	- 2.996 N
3. Woon- en leefomgeving	37.654	25.185	26.365	36.005	9.640 V
4. Bestuur en interne dienstverlening	8.002	3.832	5.719	12.546	6.827 V
Alg. dekkingsmiddelen, overhead, vpb en onvoorzien	97.252	97.676	104.154	104.701	546 V
Lasten	- 26.560	- 27.276	- 27.430	- 28.326	- 896 N
Algemene dekkingsmiddelen	- 1.345	- 1.657	- 2.279	- 1.827	452 V
Overhead	- 24.065	- 25.518	- 25.151	- 27.068	- 1.917 N
Vennootschapsbelasting	- 1.149	-	-	569	569 V
Onvoorzien	-	- 100	-	-	-
Baten	123.812	124.951	131.585	133.027	1.442 V
Algemene dekkingsmiddelen	122.926	124.668	131.153	132.677	1.524 V
Overhead	886	283	432	350	- 82 N
Saldo van baten en lasten	21.114	- 7.945	- 2.016	10.601	12.617 V
Mutatie reserves					
Mutatie reserves	- 21	4.048	7.860	5.356	- 2.504 N
Toevoegingen	- 19.338	- 4.877	- 2.330	- 3.619	- 1.290 N
Onttrekkingen	19.316	8.925	10.190	8.975	- 1.215 N
Mutatie reserves	- 21	4.048	7.860	5.356	- 2.504 N
Gerealiseerd resultaat	21.093	- 3.896	5.845	15.957	10.113 V

Verschillenanalyse

De onderstaande tabel bevat de belangrijkste verschillen tussen het gerealiseerde resultaat en de laatst vastgestelde begroting.

bedragen x € 1.000				
Belangrijkste afwijkingen	Programma	Structureel	Incidenteel	Totaal verschil
01. Voorstel budgetoverhevelingen 2024 naar 2025	P1 tm P4		2.526 V	2.526 V
02. Maatschappelijke zorg, w.o. opvang Oekraïners	P1		1.076 V	1.076 V
03. Volksgezondheid en preventie	P1		489 V	489 V
04. Bijstandsuitkeringen en bijstandsverlening	P1	- 177 N	- 143 N	- 320 N
05. Jeugd vangnetvoorzieningen en WMO	P1		548 V	548 V
06. Bereikbaarheid en parkeren	P2	180 V	501 V	681 V
07. Grondexploitaties bedrijventerrein en woningen	P2 en P3		3.415 V	3.415 V
08. Programma Waardevol Landelijk Gebied en Omgevingswet	P3		1.171 V	1.171 V
09. Milieu en ruimtelijke ordening	P3		454 V	454 V
10. Raad en B&W	P4	- 160 N	- 410 N	- 570 N
11. Verkoop gemeentelijke gebouwen	P4		924 V	924 V
12. Overhead / ondersteuning organisatie	P4		- 788 N	- 788 N
13. Treasury	P4		428 V	428 V
14. Belastingen	P4	54 V	458 V	512 V
15. Algemene uitkering Decembercirculaire	P4		1.274 V	1.274 V
16. Vennootschapsbelasting	P4		600 V	600 V
17. Afronding BTW onderzoek Belastingdienst	P4		397 V	397 V
18. Minder doorbelaste uren intern personeel	P4	- 500 N	- 465 N	- 965 N
19. Mutaties reserves (zie ook 05 en 07)	P4		- 2.504 N	- 2.504 N
20. Diverse overige mutaties	P1 tm P4		765 V	765 V
Totaal afwijkingen		- 603 N	10.716 V	10.113 V

Toelichting op de belangrijkste verschillen

Hieronder wordt ingegaan op de belangrijkste oorzaken voor de afwijking van het uiteindelijke resultaat (in vergelijking met de begroting) in 2024 zoals opgenomen in de bovenstaande tabel:

1. Voorstel budgetoverhevelingen 2024 naar 2025 € 2,526 miljoen voordelig

Op 5 februari 2025 zijn de door de gemeenteraad de voorgestelde budgetoverhevelingen van 2024 naar 2025 vastgesteld, opgeteld een bedrag van totaal € 2,526 miljoen. In [bijlage 4](#) is een specificatie van deze budgetoverhevelingen opgenomen. In sommige gevallen wijkt de nu werkelijk voorgestelde budgetoverheveling af van het voorstel van februari 2025. In de bijlage 4 is zowel het oorspronkelijk opgenomen bedrag opgenomen als het werkelijk bedrag van de budgetoverheveling. Verschillen kunnen onder meer worden veroorzaakt omdat in 2024 toch meer lasten zijn gemaakt dan initieel was ingeschat of dat de middelen al zijn toegevoegd aan reserves.

2. Maatschappelijke zorg, w.o. opvang Oekraïners € 1,076 miljoen voordelig

Dit bestaat voor € 0,661 miljoen aan lagere lasten opvang Oekraïners. Dit voordeel wordt conform het raadsbesluit bij de tweede tussenrapportage 2024 toegevoegd aan de reserve Opvang en ondersteuning nieuwkomers in brede zin. Voor het overige deel bestaat het voordeel hoofdzakelijk uit hogere baten uit de specifieke uitkering Gemeentelijke hulp voor gedupeerden toeslagenaffaire (€ 0,164 miljoen) en een niet begrote incidenteel ontvangen provinciale subsidie voor dagactiviteiten voor inwoners met dementie (€ 0,100 miljoen).

3. Volksgezondheid en preventie € 0,489 miljoen voordelig

Een deel van dit verschil wordt verklaard door € 0,132 miljoen lagere lasten voor innovatieprojecten, omdat deze gedekt konden worden uit specifieke uitkeringen. Daarnaast heeft een voordeel van € 0,203 miljoen betrekking op het Integraal Zorg Akkoord (IZA). Dit is een specifieke uitkering, welke via de gemeente Ede (als penvoerder) is ontvangen. Doordat deze uitkering pas in november 2024 bekend werd, kon dit niet meer in de begroting worden opgenomen, terwijl de lasten al wel waren begroot. Tot slot is een incidentele bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling VGGM voor € 0,179 miljoen te hoog begroot.

4. Bijstandsuitkeringen en bijstandsverlening € 0,320 miljoen nadelig

Verhoging van de uitkeringsnorm in de tweede helft van het jaar heeft geleid tot structureel € 0,177 miljoen hogere lasten voor bijstandsuitkeringen. Verder is er voor de noodzakelijke inhuur voor bijstandsverlening € 0,157 miljoen meer uitgegeven.

5. Jeugd vangnetvoorzieningen en WMO € 0,548 miljoen voordelig

De nagekomen kosten tot en met 2024 van aanbieders van jeugd vangnetvoorzieningen waren in werkelijkheid € 0,359 miljoen lager dan op basis van ervaringscijfers mocht worden verwacht. Verder was er een incidenteel voordeel van € 0,250 miljoen op WMO immateriële voorzieningen en waren de lasten jeugd algemeen (bedrijfsvoering en PGB's) € 0,115 miljoen lager, omdat projecten van Jeugd Regio Foodvalley grotendeels uit hun eigen reserves konden worden betaald. Hiertegenover staat een incidenteel nadeel van € 0,245 miljoen door meer inhuur als gevolg van de stijging in het gebruik van de vangnetvoorzieningen wat niet door de vaste formatie kon worden opgevangen.

6. Bereikbaarheid en parkeren € 0,681 miljoen voordelig

Het voornaamste verschil wordt veroorzaakt door lagere lasten door vertraging in de uitvoer van het maatregelenpakket gemeentelijk vervoers- en verkeersplan (€ 0,211 miljoen) en uitstel van de start van de snelwegaansluiting Barneveld Noord (€ 0,196 miljoen). Anderzijds waren er hogere baten binnen parkeren, met name meer opbrengsten (leges / boetes / parkeeropbrengsten) ontvangen dan begroot (€ 0,228 miljoen).

7. Grondexploitaties bedrijventerrein en woningen € 3,415 miljoen voordelig

Dit bedrag bevat enerzijds een voordelig saldo vrijval voorzieningen van € 2,978 miljoen, bestaande uit

- een vrijval voor Thorbeckelaan Noord (€ 0,758 miljoen voordelig);
- een vrijval voor Verbindingsweg (€ 2,318 miljoen voordelig);
- een vrijval voor De Eendracht (€ 1,001 miljoen voordelig) en
- een dotatie voor Thorbeckelaan Zuid (€ 1,099 miljoen nadelig).

En anderzijds een voordelig saldo aan tussentijdse winstnemingen van € 0,437 miljoen, bestaande uit

- tussentijdse winstnemingen voor Holzenbosch I, Bloemendal en Oostbroek fase 1 en 2 (samen

€ 3,488 miljoen voordelig) en

- een correctie van een eerder genomen winstneming binnen bedrijventerreinen op Harselaar Zuid Fase 1A, 1B en 2 (€ 3,051 miljoen nadelig).

De tussentijdse winstnemingen zijn exclusief de storting in de reserve bovenwijks (€ 1.162 miljoen nadelig, gerelateerd aan punt 19. hier beneden). Voor een uitgebreidere toelichting op de resultaten en voortgang van de grondexploitaties verwijzen wij naar de paragraaf grondbeleid.

8. Programma Waardevol Landelijk Gebied en Omgevingswet € 1,171 miljoen voordelig

Door vertraging in het vaststellen en uitwerken van het Programma Waardevol Landelijk gebied is er sprake van € 0,800 miljoen lagere lasten. Voor uitwerking in een concreet uitvoeringsplan wordt voorgesteld hiervan € 0,600 miljoen over te hevelen naar de begroting 2025. Dit was nog niet meegenomen in eerdere besluitvorming over de budgetoverhevelingen (zie punt 1. hierboven). Daarnaast is het opstellen van omgevingsplannen vertraagd met als gevolg lagere lasten (€ 0,372 miljoen).

9. Milieu en Ruimtelijke Ordening € 0,454 miljoen voordelig

Het voordelige verschil heeft hoofdzakelijk te maken met het achterblijven van aanvragen voor een bijdrage uit het Ontwikkelfonds Platteland (€ 0,228 miljoen, toegevoegd aan de gelijknamige bestemmingsreserve), een beperktere invulling dan begroot omtrent programma duurzaamheid (€ 0,107 miljoen), vertraging in de beleidsuitvoering warmtetransitie (€ 0,086 miljoen) en minder ongediertebestrijding door minder eikenprocessierupsen (€ 0,083 miljoen).

10. Raad en B&W € 0,570 miljoen nadelig

De belangrijkste oorzaken voor het nadelige verschil zijn de volgende. De hogere procentuele stijging van de vergoeding voor raadsleden heeft geleid tot € 0,160 miljoen hogere lasten. Daarnaast was er door de langere doorlooptijd van de accountantscontrole sprake van hogere kosten (€ 0,085 miljoen). Op basis van de meest recente actuariële berekening was het noodzakelijk om € 0,289 miljoen extra in de voorziening pensioenen B&W te storten.

11. Verkoopresultaat gemeentelijke gebouwen € 0,924 miljoen voordelig

De verkoop van vier gemeentelijke gebouwen heeft per saldo geleid tot een eenmalig voordeel.

12. Overhead / ondersteuning organisatie € 0,788 miljoen nadelig

De overschrijding van het inhuren van personeel binnen verschillende teams draagt voor een belangrijk deel bij aan het gerealiseerde nadeel. Dit komt voor een aanzienlijk gedeelte door openstaande formatieplaatsen die niet tijdig genoeg zijn ingevuld, hierdoor moet tijdelijke capaciteit worden ingehuurd.

13. Treasury € 0,428 miljoen voordelig

Het voordeel wordt met name veroorzaakt door een combinatie van € 0,200 miljoen lagere rentelasten doordat er minder leningen hoefden te worden aangetrokken dan verwacht, € 0,123 miljoen hogere rentebaten door een hoger gemiddeld saldo liquide middelen en € 0,102 miljoen terugontvangen vooraf ingehouden dividendbelasting, waarvoor we als gemeente zijn vrijgesteld.

14. Belastingen € 0,512 miljoen voordelig

Er zijn hogere baten voor toeristenbelasting van € 0,190 miljoen, dit komt door de stijging van een aantal (bij de gemeente bekende) recreatieve objecten en het "omslaan" van forensenbelasting in toeristenbelasting doordat een vakantiepark nu heel het jaar verhuurd kan worden. Verder heeft het herinrichten van het invorderingsproces geleid tot een voordeel van € 0,100 miljoen aan toenemende opbrengsten aan boetes en dwangsommen. Tot slot waren er € 0,144 miljoen minder salariskosten door het niet en goedkoper invullen van formatie.

15. Algemene Uitkering € 1,274 miljoen voordelig

In de decembercirculaire 2024 zijn extra algemene en decentralisatie-uitkeringen toegekend. Bij de algemene uitkering betreft het hoofdzakelijk het terugvloeien van het restant van eerder uit het gemeentefonds genomen gelden voor de compensatieregeling niet beoogde kosten jeugdzorg (gelden waren naar begroting van het Ministerie van VWS gegaan). Bij de aanvullende decentralisatie-uitkeringen gaat het met name om Landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties (€ 0,676 miljoen), Capaciteitsinzet beoordeling door agrariërs opgestelde ondernemingsplannen voor toekomstige bedrijfsvoering (€ 0,152 miljoen, Barneveld is één van de vier pilotgemeenten), Meerkosten Oekraïne sociaal domein (€ 0,112 miljoen) en Natuurbrandpreventie en -mitigatie (€ 0,090 miljoen).

16. Vennootschapsbelasting € 0,600 miljoen voordelig

Op basis van afstemming met onze externe belastingadviseur is sprake van een lager te betalen bedrag voor vennootschapsbelasting. Dit heeft geleid tot een vrijval van € 0,600 miljoen van de op de balans opgenomen belastingsschuld.

17. Afronding BTW onderzoek Belastingdienst € 0,397 miljoen voordelig

Het in 2020 door de Belastingdienst gestarte boekenonderzoek met betrekking tot BTW is in 2024 in het voordeel van de gemeente afgerond.

18. Minder doorbelaste uren intern personeel € 0,965 miljoen nadelig

Er konden minder uren van intern personeel worden doorbelast aan met name de grondexploitaties. Dit nadeel kon slechts voor een beperkt deel gecompenseerd worden door een hogere doorbelasting aan investeringen.

19. Mutaties reserves € 2,504 miljoen nadelig

Eenzijds is sprake van € 1,808 miljoen hogere toevoegingen aan bestemmingsreserves Opvang en ondersteuning nieuwkomers in brede zin (€ 0,417 miljoen, gerelateerd aan punt 2. hierboven), Ontwikkelfonds Platteland (€ 0,229 miljoen, zie hierboven bij 9.) en bovenwijkse voorzieningen (€ 1,162 miljoen, zie punt 7. hierboven). Anderzijds is € 0,697 miljoen minder onttrokken met name uit de algemene reserve, met name door lagere lasten voor Programma Waardevol Landelijk Gebied (€ 0,601 miljoen, zie hierboven bij 8.).

20. Overige mutaties diversen € 0,765 miljoen voordelig

De overige mutaties diversen bestaan uit meerdere (minder significante) samengestelde effecten, deze zijn onder deze post samengevoegd.

Programma's

1. Participatie & Ondersteuning

Wat hebben we bereikt?

De gemeente Barneveld wil dat inwoners van de gemeente Barneveld voldoende kansen krijgen op het ontwikkelen of het bevorderen van zelfstandigheid en daarmee op deelname aan de samenleving. We streven naar een samenleving waarin iedere inwoner naar vermogen meedoet, waarin mensen zich met elkaar verbonden weten. En we zorgen voor een professioneel vangnet. Eigen verantwoordelijkheid en zelfredzaamheid vormen hierbij het uitgangspunt. Omzien naar elkaar en onderlinge zorgzaamheid zijn van groot belang. Hierin zit de drieslag zelf – samen – gemeente. Het motto voor beleid en uitvoering binnen het sociaal domein is: op eigen kracht waar mogelijk, ondersteuning en hulp indien nodig.

Groeien naar zelfstandigheid

We willen dat alle kinderen in de gemeente Barneveld gezond en veilig opgroeien en zich ontwikkelen tot zo zelfstandig mogelijke burgers.

In Q3 en Q4 van 2024 is het lokale plan van de Hervormingsagenda Jeugd uitgewerkt. Dit is gedaan in nauwe samenwerking met jeugdhulpaanbieders, partners in het preventieve jeugdveld, onderwijspartners en collega's van het Sociaal Domein. De landelijke agenda is vertaald naar vijf lokale actielijnen. Het doel is om het jeugdstelsel in Barneveld te verbeteren en financieel gezond te maken.

Meedoen naar Vermogen

In de gemeente Barneveld is een sterke sociale samenhang en is er veel sprake van 'samenredzaamheid'. Door middel van inzet op onderwijs, cultuur, sport en ontmoeten hebben we hieraan bijgedragen. Tegelijkertijd bevorderen we door middel van welzijnswerk, maatschappelijk werk en bemoeizorg de zelfredzaamheid van mensen die hierbij een steuntje in de rug nodig hebben. We werken als gemeente aan een goede relatie tussen overheid en inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties. Iedereen telt mee, hoort erbij en moet mee kunnen doen. Ook nieuwkomers in de Barneveldse samenleving en mensen met een beperking.

Eind 2024 is het [programmaplan Bestaanszekerheid](#) – een zeker bestaan bouwen we samenvastgesteld. Hierin staat wat we gaan doen om te zorgen dat inwoners zich geen zorgen hoeven te maken om hun bestaanszekerheid.

Samen oud worden

Door de stijging van het aantal inwoners, de groeiende GGZ-problematiek en het toenemende aantal ouderen, neemt de vraag naar Wmo-vangnetvoorzieningen toe. Met de hernieuwde afspraken die wij hebben gemaakt in verschillende aanbestedingstrajecten voor Wmo-vangnetvoorzieningen hopen we een goede basis te hebben gelegd om de inwoners de komende jaren goed te kunnen ondersteunen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Wmo

In 2024 is een aanbestedingsprocedure doorlopen op gebied van Wmo immateriële voorzieningen (zoals Wooncoaching en Dagactiviteiten). Dankzij deze procedure zijn de samenwerkingsafspraken met onze uitvoerende partners hernieuwd voor de komende vier tot zes jaar. Samen met deze partners creëren we een ondersteunende omgeving en zorgen we ervoor dat de inwoners van Barneveld de hulp krijgen die ze nodig hebben om volwaardig deel te blijven nemen aan de samenleving. In 2024 hebben we binnen de Wmo te maken gehad met hoge indexaties als gevolg van de CAO-stijgingen. Deze nieuwe aanbesteding brengt ook nieuwe tarieven met zich mee. De AMvB "Reële prijs Wmo" bepaalt hoe een reële kostprijs moet worden vastgesteld. Om reële tarieven te behouden, is een jaarlijkse indexatie noodzakelijk. In 2024 is ook bekend geworden dat de invoering van de inkomensafhankelijke eigen bijdrage pas plaatsvindt per 1 januari 2027 en niet al per 1 januari 2026.

Valleihopper

Ook voor de Valleihopper heeft er in 2024 een aanbesteding plaatsgevonden. De vervoerder is voor onze regio dezelfde gebleven. Het aantal pashouders dat gebruik kan maken van deze vervoersvoorziening is in 2024 stabiel gebleven.

Beschermd Wonen

De Regiovisie Beschermd Wonen en Beschermd Thuis in de vallei regio is vastgesteld. Deze vormt de komende 6 jaar de visie en het kader voor een dekkend zorglandschap, zodat inwoners die dat nodig hebben gebruik kunnen maken van passende Wmo-ondersteuning in de vorm van Beschermd Wonen en Beschermd Thuis. De nieuwe contracten voor Beschermd Wonen en Beschermd Thuis zijn in 2024 ingekocht voor een periode van 3+3+3 jaar om een duurzame relatie op te bouwen met gecontracteerde aanbieders.

Huishoudelijke hulp

De vrijwel continue groei van aantal cliënten in de huishoudelijke hulp sinds 2017 (557 huishoudens) zette in 2024 verder door tot 979. In 2023 waren dit er nog 891. De klanttevredenheid was (ruim) voldoende.

Brede SPUK-Regeling voor sport, bewegen, cultuurparticipatie, gezondheidsbevordering en de sociale basis

In 2024 werd uitvoering gegeven aan het plan van aanpak voor de Brede SPUK-Regeling voor sport, bewegen, cultuurparticipatie, gezondheidsbevordering en de sociale basis. Met deze regeling werd onder andere ingezet op het continueren van de Brede Regeling Combinatiefuncties, Het Sport- en Beweegakkoord II en het Gezonde Leefstijlakkkoord. Ook werd een aantal ketenaanpakken (verder) ontwikkeld: de ketenaanpak valpreventie, kinderen met overgewicht, Gecombineerde Leefstijlinterventie, Welzijn op recept en Kansrijke Start.

Daarnaast heeft de gemeente zich, als onderdeel van het plan van aanpak, in 2024 aangesloten bij het landelijke actieprogramma 'Eén tegen Eenzaamheid'. Met lokale partners zetten we in het kader hiervan onder andere in op meer bekendheid van bestaande activiteiten. Ook werden een aantal extra activiteiten in de Week tegen de Eenzaamheid in een aantal wijken uitgevoerd.

Tot slot werden vanuit de Brede SPUK Regeling een aantal activiteiten of inspanningen versterkt of ontwikkeld. Bijvoorbeeld een uitbreiding van laagdrempelige dagarrangementen voor ouderen, inzet op cultuureducatie en activiteiten die bijdragen aan een gezonde leefomgeving.

Integraal zorgakkoord

In samenhang met het plan van aanpak van de Brede SPUK-Regeling, werd uitvoering gegeven aan het regioplan van het Integraal Zorgakkoord. Regiogemeenten in de regio Gelderse Vallei leverden inzet in vijf coalities: Kansrijk opgroeien, Vitaal ouder worden, Passende zorg en ondersteuning bij multiproblematiek, Mentaal vitaal en Passende acute zorg.

Inclusie

In 2023 werd het beleidskader inclusie vastgesteld. In 2024 hebben we uitvoering gegeven aan de eerste Lokale Inclusie Agenda. Deze agenda richtte zich onder andere op het vergroten van de fysieke toegankelijkheid, het onderzoeken van manieren om sociale inclusie te bevorderen en het vergroten van de bewustwording.

Opvang Oekraïense ontheemden

In 2024 is het aantal gemeentelijke opvangplekken uitgebreid naar 375. Deze bevinden zich op 5 locaties in onze gemeente. In november 2024 is er een eigen bijdrage ingevoerd voor ontheemden die werken, voldoende inkomen hebben en die verblijven op een van de gemeentelijke opvanglocaties om bij te dragen aan de kosten van opvang.

Er is voor het schooljaar 2024-2025 mogelijk gemaakt dat 35 Oekraïense leerlingen een extra schakeljaar kunnen volgen op de Internationale Schakelklas (ISK). Na dit extra schooljaar zijn ze naar verwachting klaar voor doorstroming naar het reguliere onderwijs.

1.1 Zelfredzame inwoners

113 Maatschappelijke zorg

Speerpunt Iedereen kan meedoen

Doel	We willen dat mensen zich geen zorgen hoeven te maken over geld. Zo kunnen zij rust en ruimte ervaren om te ontwikkelen en mee te doen.
Verantwoording	<i>Programma Bestaanszekerheid</i> We hebben integraal gewerkt aan het programma Bestaanszekerheid, dat eind 2024 is vastgesteld door de raad. In het programma staan drie thema's centraal die we zien als belangrijk voor het vergroten van bestaanszekerheid: financiële zekerheid en minder geldzorgen, positieve gezondheid en passend wonen. Het programma loopt tot en met 2030. Jaarlijks wordt een jaarplan vastgesteld waarin de inspanningen staan waar we in dat jaar mee aan de slag gaan. <i>Stichting Babyspullen</i> Per 1 juli 2024 is een dienstverleningsovereenkomst voor 2 jaar met Stichting Babyspullen gesloten. Hierdoor zorgen we ervoor dat iedere (aanstaande) ouder ondanks financiële problemen kan beschikken over de benodigde baby/peuter spullen. <i>BUIG</i> Het totale tekort op BUIG over 2024 is lager dan in de jaren 2020 t/m 2023. Oorzaak hiervan is aanpassing van het landelijke verdeelmodel, waardoor de inkomsten beter tegemoetkomen aan de uitgaven. Over 2024 komen we ook niet meer in aanmerking voor een vangnetaanvraag (gedeeltelijke compensatie van het tekort vanuit het Rijk). Naast de inzet op re-integratie, hebben we als onderdeel van de beheersmaatregelen op BUIG een scan op voorliggende voorzieningen laten doen. Hieruit blijkt dat we in de toegang tot de bijstand voldoende aandacht hebben voor andere voorzieningen waar de inwoner aanspraak op kan maken. <i>Re-integratie</i> Op re-integratiemiddelen is in 2024 een nadelig verschil van €80.000 ontstaan. Dit nadeel is van structurele aard. De kosten die voor de inzet van re-integratiemiddelen gemaakt worden, zijn toegenomen. Naast een indexatie van regionaal geharmoniseerde instrumenten, heeft dit vooral te maken met meer en duurdere inzet als gevolg van de grotere afstand tot de arbeidsmarkt van het bijstandsbestand. Het volume bijstandsbestand is redelijk stabiel gebleven (575 uitkeringen per 1-1-2024), maar de samenstelling is door o.a. stelselwijzigingen (beperkte toegang Wajong) veranderd. We zetten hierdoor meer in op jobcoaching, maar ook op individueel maatwerk. De investering op re-integratie is nodig om uitstroomresultaten te blijven behalen en BUIG-uitgaven te beheersen. <i>Arbeidsmarktregio</i> Naast lokale inzet, werken we met overheid (UWV en gemeenten), onderwijs, werkgevers- en werknemersorganisaties samen in de arbeidsmarktregio Foodvalley. In 2024 zijn diverse activiteiten ingezet om inwoners van Foodvalley een plek te geven op de arbeidsmarkt. Het werkgeversservicepunt heeft in 2024 in totaal 43 arbeidsplaatsen vervuld met inwoners van de gemeente Barneveld. Mede daardoor blijft ons bijstandsniveau op een (in vergelijking tot landelijke cijfers) laag niveau. Daarnaast zijn in 2024 de eerste voorbereiding getroffen met betrekking tot de hervorming van de arbeidsmarktinfrastructuur. Het Rijk stuurt hierop aan met verschillende maatregelen, waaronder de oprichting van een Werkcentrum in elke arbeidsmarktregio (uiterlijk 1 juli 2026). Meer informatie over deze ontwikkeling is gegeven in de raadsmemo "Update ontwikkelingen Arbeidsmarktregio Foodvalley" van 15-10-2024.

1.2 Sociale en vitale samenleving

122 Sociaal-cultureel werk

Speerpunt Cultuur- en Sport stimuleren

Doel	We willen dat mensen meedoen met cultuur, sport en bewegen.
Verantwoording	<i>Sport- en Beweegakkoord II</i> Vanuit het Rijk is besloten om de inzet op het Sport- en Beweegakkoord voort te zetten. Daarom is voor de periode 2023-2026 een Sport- en Beweegakkoord II vastgesteld. In 2024 is er gewerkt aan de volgende doelen, onder begeleiding van Stichting Connect: • Vitale sportaanbieders: We zetten in op het versterken van sportverenigingen, door onder andere het aanbieden van trainingen en het begeleiden van bestuurders van sportverenigingen door Stichting Connect. In 2024 zijn er diverse ondersteuningstrajecten gestart, o.a. op werven en behoud van leden, betrekken en inzitten van ouders en het ondersteunen van het bestuur (financieel/juridisch). • Sociaal veilige sport: We ondersteunen sportverenigingen in het werken aan de basiseisen voor een veilig sportklimaat (vertrouwenscontactpersoon, VOG, huishoudelijk reglement en deskundige/bewuste trainers). • Ruimte voor sport en bewegen: Er zijn diverse projecten gestart die ervoor zorgen dat inwoners blijvend en herhaaldelijk bewegen in de openbare ruimte. Het belang van een leefomgeving die uitnodigt om te bewegen en elkaar te ontmoeten is ook meegenomen in de omgevingsvisie. • Vaardig in bewegen: Via de MQscan worden de beweegvaardigheden van kinderen in kaart gebracht. Daarnaast zetten we de lijn door waarin kinderen op vroege leeftijd via school kennismaken met divers sport en beweegaanbod. • Inclusie en diversiteit: We zetten in op het fysiek, sociaal en financieel toegankelijk maken van sport en bewegen, onder andere door de uitvoer van het Sport & Cultuurfonds voor jeugd en volwassenen. Naast de ambities in het Sport- en Beweegakkoord II is er ook aandacht voor het versterken van de samenwerking tussen sport en bewegen en andere sectoren zoals zorg en ondersteuning (o.a. valpreventie), welzijn en onderwijs. <i>Maatschappelijk Sport- en Beweegfonds</i> In 2024 is het Maatschappelijk Sport- en Beweegfonds geëvalueerd. Vanuit deze evaluatie is er een vernieuwd schoolsportplan vastgesteld. Daarnaast zijn een aantal regels van het fonds aangepast, om het voor verenigingen makkelijker te maken om een aanvraag te doen. Vanuit het fonds zijn er ook in 2024 weer diverse projecten ondersteund. Zo is er een senioren beweegweek georganiseerd, zijn er diverse schooltoernooien ondersteund en zijn er wijkgerichte activiteiten ontstaan, met als doel het stimuleren van sport- en beweegdeelname. <i>Cultuurstimulering</i> Er is gewerkt aan de integrale cultuurvisie en uitvoeringsagenda. In december is deze aan de gemeenteraad aangeboden. <i>Maatschappelijk Cultuurfonds</i> Het fonds heeft van de 22 aanvragen 13 culturele initiatieven met een maatschappelijke bijdrage ondersteund. In verband met de opgeschoven planning van de vaststelling van de integrale cultuurvisie is de inhoudelijke evaluatie vooruitgeschoven. Deze evaluatie zal in samenhang plaatsvinden met het maatschappelijk sportfonds en het evenementenfonds. <i>Herijking van het Convenant Cultuureducatie</i> Het convenant is herijkt en de conceptversies zijn getoetst bij alle stakeholders in het onderwijs en bij de cultuureducatieaanbieders. Stichting Connect zet cultuurcoaches in om het onderwijs en cultuuraanbieders te ondersteunen en verbinden. Het aantal deelnemende scholen en cultuuraanbieders is in de afgelopen jaren fors gegroeid wat als succes mag worden gezien. <i>Cultuurparticipatie</i> Vanuit de brede SPUK regeling zijn op het gebied van actieve cultuurparticipatie verschillende projecten ondersteund voor senioren en mensen met een beperking. Meer mensen voor wie meedoen met cultuur niet vanzelfsprekend is zijn bereikt. Cultuuraanbieders hebben zich extra ingezet voor passend aanbod en het bereiken van deze doelgroepen. De Muziekschool en het Schaffelaartheater hebben zich extra ingezet voor passend aanbod en het bereiken van deze doelgroepen. Ook is een project gestart met de muziekverenigingen in Terschuur/ Zwarteboek en Voorthuizen gericht op kennismaken met muzikaal samenspel, sociale ontmoeting en het versterken van het verenigingsleven. <i>BRC regeling</i> Binnen onze gemeente hebben we ook in 2024 gebruik gemaakt van de Brede Regeling Combinatiefunctionarissen. Vanuit deze regeling worden o.a. buurtsportcoaches, cultuurcoaches (cultuureducatie en cultuurparticipatie) en een verenigingsondersteuners betaald, werkzaam bij Stichting Connect. Deze medewerkers hebben als doel om te zorgen dat meer inwoners meedoen aan sport, bewegen en cultuur. Daarnaast worden sport- en cultuuraanbieders vraaggericht ondersteund door deze medewerkers.

Doel	Meer veiligheid, gezondheid en welzijn voor jong en oud. <i>Hervormingsagenda Jeugd</i> In Q3 en Q4 van 2024 is het lokale plan van de Hervormingsagenda Jeugd uitgewerkt naar 5 lokale actielijnen. Het doel is om het jeugdstelsel in Barneveld te verbeteren en financieel gezond te maken. De actielijnen richten zich op versterking van de pedagogische basis (normaliseren), versterking van de samenwerking tussen onderwijs en zorg, effectieve jeugdhulp, versterking van de toegang tot jeugdhulp en het voorkomen van uithuisplaatsingen. In het kader van de Hervormingsagenda heeft het ministerie van VWS een robuustheidsscan uitgevoerd en de Jeugdhulpregio JeugdFV is robuust bevonden. In verband met nieuwe wetgeving worden alle jeugdhulpregio's verplicht om samen te werken in een gemeenschappelijke regeling. Hier zijn in 2024 de voorbereidingen voor getroffen voor de jeugdhulpregio JeugdFV. <i>Basis op orde GGD</i> Er is extra geld besteed aan de eerste fase van de basis op orde brengen van de GGD. Zowel de Algemene Gezondheidszorg als de Jeugdgezondheidszorg. Er is in 2024 besloten een structurele extra bijdrage op te nemen in de begroting van de GGD. <i>Nu niet Zwanger</i> In 2024 is de pilot "Nu niet Zwanger" geëvalueerd en is er besloten het programma structureel voort te zetten. Het programma heeft als doel dat er minder ongeplande en onbedoelde zwangerschappen voorkomen. Het richt zich op mensen met vaak een opeenstapeling van complexe problemen. Het gaat dan bijvoorbeeld om ernstige psychiatrische problematiek, schulden, verslaving of dakloosheid. NNZ ondersteunt mensen in een kwetsbare positie door hen na te laten denken over (het moment van) hun kindervens, over de kans op zwangerschap en wat dat op dit moment zou betekenen in hun leven. De belangrijkste component van het programma is deskundigheidsbevordering voor hulp- en zorgverleners. De succesvolle elementen zijn de vrijwillige basis, de persoonlijke benadering en het bieden van maatwerk. <i>Kansrijke start</i> In 2024 is een nieuwe werkagenda Kansrijke Start met de lokale partners opgesteld. Nieuw in de werkagenda is onder andere de inzet op het signaleren van en samenwerken rondom financiële kwetsbaarheid. <i>WISE</i> In de start van 2024 is verder gebouwd aan de locatie coalitie van WISE, dit is een proces wat continue plaatsvindt. Bij de dialoogsessie in het voorjaar heeft deze coalitie op basis van de Gezondheidsmonitor Jeugd drie speerpunten gekozen. Via diverse vervolgbijeenkomsten zijn deze speerpunten uitgewerkt in hoofd- en subdoelen. Op basis van deze doelen zijn in het najaar bestaande activiteiten aangepast zodat zij bijdragen aan deze doelen. In samenspraak met de samenwerkingspartners is ook een uitvoeringsrichting voor 2025 voorbereid en bepaald. 2025 staat in het teken van de vierde en laatste fase van de eerste cyclus: activiteiten die bijdragen aan de doelstellingen. <i>Gezonde leefstijlakkkoord</i> In 2024 is er gewerkt aan de uitvoering van het Gezonde Leefstijl Akkoord. Het Gezonde Leefstijl Akkoord is een akkoord van diverse maatschappelijke organisaties. De gemeente is één van de partners en neemt deel aan de kerngroep. Coördinatie van dit akkoord wordt uitgevoerd door Stichting Connect. Binnen het Gezonde Leefstijl Akkoord is er gewerkt aan de thema's roken, gezond eten, sport en bewegen en tegengaan van problematisch alcoholgebruik. Zo werd er ingezet op bewustwording rondom deze thema's (o.a. via Stoptober en 'Zien drinken doet drinken'). Daarnaast was er aandacht voor de rookvrije leefomgeving (o.a. door stimuleren van rookvrije plekken, begeleiden van organisaties die rookvrij willen worden). Ook worden scholen geïnspireerd om te werken aan deze thema's. Er is extra ingezet op de gezonde school aanpak. Verder werden sportverenigingen ondersteund om aan de slag te gaan met gezondheidsbevordering (o.a. gezonde sportkantine en rookvrij sportterrein). Naast de inhoudelijke thema's is er gewerkt aan het uitbreiden van het netwerk van het Gezonde Leefstijl Akkoord via diverse netwerkbijeenkomsten. <i>Borging kwaliteit kinderopvang</i> In Q3 2024 is de capaciteit uitgebreid voor de toezicht en handhaving van de kinderopvang. Door veranderde wetgeving met betrekking tot toezicht moeten bijvoorbeeld gastouders vaker geïnspecteerd worden. Dit heeft gezorgd voor een toename van werkzaamheden. Met de extra medewerker kan de kwaliteit van de kinderopvang in Barneveld gewaarborgd blijven <i>Formatie gespreksvoering Onderwijs</i> In 2024 is de capaciteit van gespreksvoerders Onderwijs uitgebreid. Hiermee kunnen we al beter zorgen dat alle kinderen naar school gaan en het goed met ze gaat. <i>Kosten jeugdhulp</i> De stijging van de kosten voor jeugdhulp heeft zich in 2024 voortgezet. Hierop is bij de tweede tussenrapportage het budget aangepast. De gemaakte inschatting van de kosten kwam overeen met de daadwerkelijke uitgaven. Daarnaast hebben we ook nog een specifieke uitkering ontvangen voor niet beoogde jeugdhulpkosten, bedoeld voor jeugdigen die oorspronkelijk niet uit Barneveld komen, maar voor wie wel jeugdhulpkosten zijn gemaakt (zoals alleenstaande minderjarige statushouders). Sinds 1 januari 2024 is het landelijk tarief voor jeugdbescherming ingegaan. We wisten niet wat voor gevolgen dit zou hebben, maar het blijkt dat de kosten niet hoger uitvallen dan de voorgaande jaren. De reden hiervoor is dat het aantal jeugdbeschermingsmaatregelen in Barneveld in het afgelopen jaar verder zijn gedaald. <i>Proeftuin Jeugdbescherming</i> Verder is er regionaal samengewerkt in de proeftuin Jeugdbescherming. We zien dat het aantal jeugdbeschermingsmaatregelen verder is gedaald. Landelijk is gebleken dat de werkwijze in de proeftuinen niet voldoet aan de wet. Daarom moet de werkwijze hierop aangepast worden. <i>Essentiële functies</i> In 2024 zijn de voorbereidingen getroffen voor het werken met de Essentiële Functies. Dit is inkoop op Gelders niveau (G7) van hoog specialistische jeugdhulp, die nodig is voor jongeren met complexe hulpvragen. De Essentiële functies is een samenwerking tussen 15 zorgaanbieders. <i>Uitbreiding mantelzorgwaardering</i> In 2024 hebben we extra ingezet op het uitbreiden van het bereik met de mantelzorgwaardering. Hiervoor werd €60.000,- beschikbaar gesteld. Meer mantelzorgers vroegen de mantelzorgwaardering aan. Welzijn Barneveld verstrekke de mantelzorgwaardering en benut dit tevens om in contact te komen met mantelzorgers en mantelzorgondersteuning aan te bieden. <i>Extra inzet dagarrangementen voor ouderen</i> Met middelen uit de Brede SPUK-Regeling, startte Welzijn Barneveld met dagarrangementen voor ouderen in de kern Barneveld. Tot 2024 werd dit alleen in Kootwijkerbroek, Garderen en Voorthuizen aangeboden.
Verantwoording	

Veiligheid

In 2024 hebben we geïnvesteerd in een sterkere samenwerking tussen de taakvelden sociaal domein en veiligheid. Op onder andere de thema's zorg en veiligheid, digitale veiligheid en middelengebruik werken we samen en stemmen we af om te komen tot een gezamenlijke aanpak. De verantwoording over de ondernomen activiteiten op deze thema's is opgenomen in programma 3.

Wat heeft het gekost?

bedragen x € 1.000					
1. Participatie en ondersteuning	Rekening 2023	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Rekening 2024	Vershil
Saldo van baten en lasten					
1.1 Zelfredzame inwoners	- 2.653	- 8.760	- 7.180	- 5.994	1.186 V
111 Lokaal onderwijsbeleid	- 2.495	- 2.988	- 2.686	- 2.530	156 V
112 Reintegratie	- 1.621	- 1.693	- 1.683	- 1.729	- 46 N
113 Maatschappelijke zorg	1.462	- 4.079	- 2.811	- 1.735	1.076 V
1.2 Sociale en vitale samenleving	- 6.771	- 8.429	- 8.912	- 8.087	825 V
121 Sportstimulering	511	205	- 105	133	238 V
122 Sociaal-cultureel werk	- 1.813	- 1.818	- 1.873	- 1.776	97 V
123 Volksgezondheid en preventie	- 5.469	- 6.817	- 6.933	- 6.443	490 V
1.3 Gemeentelijk vangnet	- 38.814	- 36.837	- 39.271	- 38.967	304 V
131 Inkomensvoorziening	- 6.813	- 4.077	- 3.786	- 4.029	- 244 N
132 Voorzieningen inwoners met beperking	- 32.001	- 32.759	- 35.485	- 34.937	548 V
Saldo van baten en lasten	- 48.237	- 54.026	- 55.362	- 53.047	2.315 V
Resultaat	- 48.237	- 54.026	- 55.362	- 53.047	2.315 V

De financiële afwijkingen worden per programma en beleidsproduct toegelicht in [Bijlage 3 Overzicht programma's en producten](#).

Wat hebben we bereikt?

De gemeente Barneveld speelt een cruciale rol in de regionale economie en beschikt over een van de sterkste economische profielen in de regio. Met een bloeiend ondernemersklimaat en een diversiteit aan sectoren, waaronder logistiek, maakindustrie en agrofood, biedt Barneveld een solide basis voor economische groei. Het regionaal bedrijventerrein Harselaar is hierin een belangrijke motor, waar innovatie en werkgelegenheid samenkomen. De strategische ligging en goede infrastructuur maken de gemeente een aantrekkelijke vestigingslocatie voor bedrijven, zowel lokaal als internationaal.

In 2024 heeft Barneveld zich opnieuw ingezet voor een toekomstbestendige en dynamische economie, waarin bedrijvigheid en bereikbaarheid hand in hand gaan. Door structurele investeringen, samenwerking met ondernemers en gerichte beleidsmaatregelen is verdere groei en ontwikkeling mogelijk gemaakt. We hebben ons gericht op het versterken van het ondernemersklimaat, het optimaliseren van de infrastructuur en het bevorderen van een duurzame en leefbare regio.

Aantrekkelijk ondernemersklimaat met voldoende ruimte voor bedrijvigheid

Een sterk ondernemersklimaat is cruciaal voor de economische vitaliteit van Barneveld. In 2024 is verder uitvoering gegeven aan de economische visie en is er intensief samengewerkt met regionale partners, zoals Foodvalley en de Veluwe Allianties. We hebben ondernemers ondersteund in verduurzaming, innovatie en digitalisering en hebben actief geluisterd naar de behoeften van het lokale bedrijfsleven. De uitrol van de Barneveldse Energiemaatschappij heeft geleid tot concrete stappen in het oplossen van netcongestie en de verduurzaming van bedrijventerreinen.

Daarnaast hebben we werk gemaakt van de versterking van de arbeidsmarkt door initiatieven zoals de Human Capital Agenda en nauwere samenwerking tussen onderwijsinstellingen en werkgevers. Dit heeft geresulteerd in een betere aansluiting tussen vraag en aanbod op de arbeidsmarkt, waardoor bedrijven minder hinder ondervinden van personeelstekorten. Om in te spelen op de toenemende vraag naar bedrijfsruimte, is in 2024 gewerkt aan de uitbreiding en herontwikkeling van bedrijventerreinen. De plannen voor Harselaar-Zuid zijn verder uitgewerkt en de eerste voorbereidende werkzaamheden voor het woon-werklandschap Voorthuizen zijn gestart. In Stroe is samengewerkt met ondernemers om innovatieve bedrijfsconcepten te integreren in het toekomstige werklandschap. Naast uitbreiding is ingezet op verduurzaming en modernisering van bestaande bedrijventerreinen. Door betere ontsluiting, een aantrekkelijker inrichting en stimulering van circulaire economie wordt de kwaliteit van deze gebieden verhoogd, waardoor Barneveld aantrekkelijk blijft voor zowel nieuwe als gevestigde bedrijven.

Toerisme en recreatie als economische motor

De recreatieve en toeristische sector heeft in 2024 een impuls gekregen door de implementatie van de Visie Recreatie en Toerisme 2030. In samenwerking met Visit Regio Barneveld en ondernemers zijn promotiecampagnes opgezet om Barneveld beter op de kaart te zetten als aantrekkelijke bestemming voor bezoekers. Dit heeft geleid tot een toename van verblijfstoerisme en een versterking van de lokale economie. Ook is geïnvesteerd in de kwaliteit van toeristische voorzieningen. Wandel- en fietsroutes zijn verbeterd, recreatiegebieden zijn aantrekkelijker gemaakt en vakantieparken hebben ondersteuning gekregen bij verduurzaming en kwaliteitsverbetering. Evenementen en culturele activiteiten hebben bijgedragen aan een grotere naamsbekendheid van de regio en een versterking van het toeristische profiel.

Een goede bereikbaarheid en verkeersveiligheid

In 2024 hebben we ons ingezet voor een goede kwaliteit van wegen en slimme, gezonde en schone mobiliteit. Een goede bereikbaarheid en verkeersveiligheid vinden we belangrijk. Zo positioneren we de gemeente Barneveld in de regio om regionale en lokale doelen te bereiken.

GVVP-maatregelenpakket

Voor het jaar 2024 is opnieuw een GVVP-maatregelenpakket vastgesteld door college en samen met de Verkeersveiligheidsmonitor 2019-2023 ter kennisgeving naar de raad gestuurd. In het [GVVP-maatregelenpakket 2025](#) is een terugblik op 2024 opgenomen.

(Boven)regionale bereikbaarheid

Wij hebben de bereikbaarheid van de gemeente Barneveld en de omliggende regio's ook in 2024 zeer nadrukkelijk benoemd in het proces rond de zoeklocaties in het kader van het Nationaal Programma Ruimte voor Defensie.

MIRT-projecten

De projecten A1/30 Barneveld en A1/A28 knooppunt Hoevelaken staan in het Meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimte en Transport ([MIRT Overzicht 2025](#)) van het Rijk. Het vorige kabinet heeft besloten om onder andere deze MIRT-projecten te pauzeren, omdat die niet op korte termijn uitgevoerd kunnen worden. Dit zorgt ervoor dat de bereikbaarheid, de leefbaarheid en de woningbouwopgave in de regio's Amersfoort en Foodvalley verder onder druk komt te staan. Eind 2024 hebben Rijk en regio diverse nieuwe [afspraken](#) gemaakt over deze projecten. Onder de speerpunten volgt per project een nadere toelichting.

Gereguleerd parkeren

Het reguleren van het parkeren in en rond Barneveld centrum draagt bij aan een balans in vraag en aanbod van parkeermogelijkheden. Om ervoor te zorgen dat de verschillende doelgroepen (bewoners, bezoekers van het centrum, werknemers, et cetera) gefaciliteerd worden om te parkeren in Barneveld centrum, hebben wij in 2024 gewerkt aan de actualisatie van een aantal kaders. Het college heeft eind 2024 Nadere regels parkeren gemeente Barneveld vastgesteld. Dit betrof vooral een technische actualisering van de Uitvoeringsregeling parkeerverordening gemeente Barneveld uit 2014. De actualisering was onder andere van belang om deze weer te laten voldoen aan de laatste (verkeer)wet- en regelgeving. Eind 2024 heeft de raad de [Verordening Parkeerbelastingen 2025](#) en de bijbehorende [tarieventabel](#) vastgesteld. Die verordening sluit nu ook weer aan bij de laatste wet- en regelgeving.

Integrale Laadvisie

Het Klimaatakkoord beschrijft dat mobiliteit schoner, slimmer en anders moet worden dan in het verleden. Het Ministerie van IenW heeft een [Nationale Agenda Laadinfrastructuur](#) (NAL) opgesteld. De NAL is een onderdeel van het Klimaatakkoord en heeft als doel ervoor te zorgen dat laadinfrastructuur geen drempel vormt voor de groei van het aantal elektrische voertuigen. De NAL beschrijft dat gemeenten verantwoordelijk zijn voor het opstellen van een Laadvisie. Daarnaast stelt iedere gemeente plaatsingsbeleid vast. In 2024 hebben wij gewerkt aan een herijking van de Laadvisie uit 2022. In de geactualiseerde laadvisie wordt onder andere aandacht gegeven aan de mogelijkheid om vanaf eigen terrein of vanuit eigen woning te kunnen laden (motie

Duidelijke kaders voor verlengd privaat laden). Verder is er aandacht voor ontwikkelingen op het gebied van nieuwbouw, snelladers en logistieke laadinfra en is de plankaart geüpdatet.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Om deze ambities te realiseren, hebben we in 2024 de volgende stappen gezet:

Samenwerking en innovatie in het bedrijfsleven

In samenwerking met ondernemers en onderwijsinstellingen is gewerkt aan de verdere ontwikkeling en professionalisering van de Barneveldse Techniek Opleiding (BTO). In 2024 is daarnaast onderzoek gedaan naar de huisvestingsvraagstukken rondom BTO, zodat de opleiding kan blijven groeien en inspelen op de toenemende vraag naar technisch geschoold personeel.

Ruimte voor ondernemerschap

De uitbreiding en herontwikkeling van bedrijventerreinen is in 2024 voortgezet om ondernemers voldoende ruimte te bieden voor groei en innovatie. De plannen voor Harselaar-Zuid, Voorthuizen en Stroe zijn verder uitgewerkt en in samenwerking met ondernemers wordt gewerkt aan innovatieve werklandschappen die aansluiten op de economische toekomstvisie van de gemeente. In de regio heeft afstemming plaatsgevonden over de behoefte aan bedrijventerreinen, het soort bedrijventerreinen en de gewenste bedrijvigheid. Dit heeft geleid tot een beter inzicht in de ruimtelijke en economische vereisten voor de komende jaren en een gezamenlijke aanpak binnen de regio. Daarnaast is op bedrijventerrein Harselaar een onderzoek gestart naar de invoering van een instrument zoals reclamebelasting of een Bedrijven Investeringszone (BIZ). Dit moet zorgen voor een sterkere samenwerking tussen ondernemers en bijdragen aan collectieve investeringen in infrastructuur en gezamenlijke promotieactiviteiten, met als doel het bedrijventerrein economisch te versterken. Naast bedrijventerreinen is in 2024 ook gestart met overleg met ondernemers in het centrum om gezamenlijk te onderzoeken hoe het centrum zich in de toekomst kan ontwikkelen. Dit overleg richt zich op de economische vitaliteit, de aantrekkelijkheid voor bezoekers en de balans tussen winkelveorzieningen, horeca en andere functies die bijdragen aan een leefbaar en dynamisch centrum.

Evenementenfonds

In 2024 is het Evenementenfonds uitgevoerd en geëvalueerd. Het fonds heeft in de afgelopen jaren bijgedragen aan de versterking van de evenementenstructuur binnen de gemeente Barneveld. In totaal zijn 84 evenementen ondersteund, variërend van kleinschalige dorpsfeesten tot grotere publieksevenementen in de centra van de kernen binnen de gemeente Barneveld. Uit de evaluatie blijkt dat evenementen een belangrijke bijdrage leveren aan de economische spin-off, de sociale cohesie en de levendigheid van de verschillende kernen. De vraag naar het fonds is in 2023 en 2024 na Corona, sterk toegenomen, waardoor het subsidieplafond regelmatig is overschreden. Om deze toegenomen vraag op te vangen, is incidenteel extra budget ingezet. De evaluatie laat zien dat het fonds breed wordt gewaardeerd door organisatoren en dat veel evenementen zonder deze financiële steun niet mogelijk zouden zijn. Inzet van middelen zal in samenhang worden afgewogen met twee andere fondsen (Maatschappelijk sport- en Maatschappelijk cultuurfonds).

Regionale samenwerking

Met het oog op de opgaven op het gebied van bereikbaarheid en mobiliteit gekoppeld aan de verstedelijkingsafspraken met het Rijk, hebben wij vooral ambtelijk en bestuurlijke binnen de regio's Amersfoort en Foodvalley opgetrokken met andere overheden om te komen tot de afspraken met het Rijk.

2.1 Aantrekkelijk ondernemingsklimaat

211 Promotie economie

Speerpunt Dorpspromotie en evenementenstimulering

Doel	We willen dat de gemeente Barneveld een aantrekkelijke gemeente is om te wonen, werken en recreëren. Dit op de juiste wijze uitdragen via promotie en evenementen.
Verantwoording	<i>Herijkingsonderzoek gemeentelijke promotie</i> In 2024 is een herijkingsonderzoek uitgevoerd naar de effectiviteit van gemeentelijke promotieactiviteiten, waarbij is gekeken naar de impact op economische groei en de rol van ondernemers binnen deze strategie. Hieruit bleek dat bredere samenwerking tussen lokale bedrijven en Visit Regio Barneveld verdere versterking behoeft. <i>Evenementenfonds</i> Daarnaast is in 2024 een evaluatie van het Evenementenfonds uitgevoerd om inzicht te krijgen in de economische en maatschappelijke effecten van de gesubsidieerde evenementen. De resultaten laten zien dat evenementen bijdragen aan de economische spin-off en sociale cohesie binnen de gemeente. Voor de toekomst wordt onderzocht hoe een structurele borging en mogelijke uitbreiding van het beschikbare budget kan worden gerealiseerd, zodat evenementen een blijvende bijdrage kunnen leveren aan de aantrekkelijkheid en levendigheid van de gemeente.

Speerpunt Innovatiebevordering

Doel	We willen innovatie in Barneveld stimuleren. Dit doen we door bedrijven, scholen, onderzoeksinstituten en de overheid met elkaar te verbinden.
Verantwoording	<i>Samenwerkingsverbanden bedrijfsleven</i> In 2024 zijn samenwerkingsverbanden met het bedrijfsleven verder versterkt om innovatie te bevorderen. De gemeente heeft zich ingezet om kennisinstellingen en bedrijven beter met elkaar te verbinden, zodat nieuwe technologieën en werkwijzen sneller kunnen worden toegepast in de praktijk. - Een belangrijk voorbeeld hiervan is de voortgezette samenwerking met het Poultry Expertise Center (PEC) en het Calf Expertise Center (CEC). Beide centra spelen een cruciale rol bij innovatie in respectievelijk de pluimvee- en kalvesector, die van groot belang zijn voor de economie van Barneveld en Regio Foodvalley. De samenwerking richt zich onder andere op verduurzaming, vermindering van fijnstofemissies en kennisontwikkeling binnen de agrarische sector. - Daarnaast is er in 2024 intensief samengewerkt aan de verdere ontwikkeling van de Barneveldse Techniek Opleiding (BTO). Door de toenemende vraag naar technisch geschoold personeel groeit het belang van de BTO binnen de regio. Daarom is een onderzoek gestart naar nieuwe huisvesting, zodat de opleiding in de toekomst kan blijven groeien en voldoende capaciteit heeft om studenten en bedrijven optimaal te ondersteunen. De inzichten uit deze samenwerkingen worden meegenomen in de verdere ontwikkeling van beleid gericht op innovatie, arbeidsmarktversterking en kennisdeling.

Speerpunt Recreatie en toerisme

Doel	We willen het toeristische aanbod van Barneveld beter op de kaart zetten om meer overnachtingen te krijgen. Ook streven we naar een divers kwalitatief goed aanbod van vakantieparken. Deze spelen een belangrijke rol in het toeristische en recreatieve aanbod van de Veluwe.
Verantwoording	<i>Evaluatie en impactanalyse toerismegroei</i> - In 2024 is een evaluatie uitgevoerd van de strategische koers van Visit Regio Barneveld. Dit heeft geleid tot aanbevelingen over de optimalisatie van marketingstrategieën, het vergroten van de betrokkenheid van lokale ondernemers en de ontwikkeling van meetbare doelstellingen voor toerismegroei. - Daarnaast is een impactanalyse uitgevoerd om de effectiviteit van bestaande toeristische voorzieningen en recreatieve infrastructuur te beoordelen. Dit heeft waardevolle inzichten opgeleverd over de aantrekkelijkheid van de regio en de manier waarop toeristische bestedingen kunnen worden vergroot.

2.2 Uitbreidings- en vestigingsmogelijkheden

222 Grondexploitatie bedrijventerreinen

Speerpunt Bedrijventerreinen

Doel	Het scheppen van ruimte voor de vestiging van bedrijven binnen de gemeente Barneveld.
Verantwoording	<i>Actualisatie Kantorenvisie Foodvalley</i> In 2024 is binnen regionaal verband gestart met de actualisatie van de Kantorenvisie Foodvalley. Deze actualisatie richt zich op de afstemming tussen vraag en aanbod van kantorenlocaties en bedrijventerreinen binnen de regio, met aandacht voor de veranderende ruimtevraag van bedrijven en de opkomst van nieuwe werkvormen. <i>Uitgifte kavels bedrijventerrein</i> Daarnaast zijn de verdere processen voor de uitgifte van kavels op bedrijventerrein Harselaar 2 en het woon-werklandschap in Voorthuizen voortgezet. Hierbij is ingezet op een zorgvuldige fasering en ruimtelijke inrichting, afgestemd op de behoeften van ondernemers en de ruimtelijke kwaliteit van de gebieden. De uitkomsten van deze ontwikkelingen worden meegenomen in de verdere regionale programmering van werklocaties.

2.3 Een goede bereikbaarheid

231 Verkeer

Speerpunt Interne bereikbaarheid

Doel	Een goede bereikbaarheid binnen en tussen de afzonderlijke kernen in een toegankelijke openbare ruimte met aandacht voor gezond en schoon vervoer en de mogelijkheid om vervoer te delen.
Verantwoording	Hieronder benoemen wij enkele resultaten op hoofdlijnen vanuit het GVVPP-maatregelenpakket. In het GVVPP-maatregelenpakket 2025 is een meer uitgebreide opsomming gegeven. Daarnaast is hieronder een aantal resultaten weergegeven die buiten het GVVPP-maatregelenpakket vielen, zoals strategische inbreng in diverse gremia en bij diverse ontwikkelingen. <i>Interne bereikbaarheid</i> De volgende – nadrukkelijk zichtbare – projecten zijn voorbereid en/of gestart en/of afgerond: • De aanpassing van de wethouder Rebellaan en de Mr. Troelstralaan in Barneveld. • De herinrichting van de Rooseveltstraat in Barneveld naar 30 km/u. • De herinrichting van de Bakkersweg in Voorthuizen naar 30 km/u. • Het groot onderhoud van de Apeldoornsestraat in Voorthuizen. • De herinrichting van de Wolweg in Stroe naar 30 km/u. • De herinrichting van de Hoevelakenseweg in Terschuur naar 30 km/u. • De herinrichting van de Churchillstraat in Barneveld. • De vervanging van drie bruggen in de Lunterseweg en Stoutenburgerweg <i>Verkeersveiligheid</i> • Wij hebben het centrum van Barneveld beter toegankelijk gemaakt door het aanbrengen van geleidelijnen. • Wij hebben binnen dorpen en wijken wensen van inwoners kunnen honoreren door middel van het treffen van verkeersmaatregelen. <i>Openbaar Vervoer</i> • Wij hebben enkele bushaltes beter toegankelijk gemaakt. <i>Parkeren</i> • De Nadere regels parkeren gemeente Barneveld en de Verordening Parkeerbelastingen 2025 met bijbehorende tarieventabel zijn vastgesteld. <i>Duurzaam en slim</i> • Er is binnen Regio Foodvalley een grote stap gezet in het ontwikkelen van een regionaal verkeersmodel. • Vanuit Regio Foodvalley is de werkgeversbenadering gecontinueerd waarbij werkgevers hulp wordt geboden voor het verduurzamen van de zakelijke mobiliteit.

Externe bereikbaarheid

Speerpunt Externe bereikbaarheid

Doel	Een goede en veilige bereikbaarheid tussen de gemeente Barneveld en de omliggende regio's en landsdelen.
Verantwoording	<i>MIRT-project A1/A30 Barneveld</i> - Eind 2023 hebben Rijk en regio afgesproken om te onderzoeken welke maatregelen er vooruitlopend op de planuitwerking en realisatie van het project A1/A30 Barneveld op korte termijn uitgevoerd kunnen worden. Focus ligt daarbij op de verbindingsboog van de A1 vanuit Amersfoort naar de A30 richting Ede (de bekende 'botsbocht'). Daarnaast wordt ook de rechtstreekse verbindingsboog vanaf A30 Ede naar A1 Apeldoorn meegenomen. Hiervoor is in 2024 de nodige ambtelijke en bestuurlijke inzet gepleegd met onder andere een door alle partijen gedragen voorkeursvariant als resultaat. - Eind 2024 heeft het Rijk € 12 miljoen gereserveerd voor het verbeteren van de verkeersveiligheid door de aanpak van de 'botsbocht'. De voorkeursvariant houdt in dat een deel van het eerder vastgestelde totale voorkeursalternatief wordt gerealiseerd. Er is dus nauwelijks tot niet sprake van kapitaalsverlies. De regio (provincie Gelderland) werkt, in overleg met het Rijk, de voorkeursvariant uit tot een uitvoeringsbesluit. De realisatie van deze kortetermijnmaatregel wordt naar verwachting gekoppeld aan het groot onderhoud van de A30 Ede – Barneveld door Rijkswaterstaat in de periode 2027 / 2028. Ten slotte is afgesproken dat het Rijk het MIRT project A1-A30 Barneveld zo snel als mogelijk weer opstart in afstemming met het MIRT project A1-A28 knooppunt Hoevelaken. <i>A1/A28 Knooppunt Hoevelaken</i> - Eind 2023 hebben Rijk en regio afgesproken om te onderzoeken welke maatregelen er vooruitlopend op de realisatie van het project A28/A1 knooppunt Hoevelaken gerealiseerd kunnen worden. Dit heeft geleid tot de Mobiliteitsagenda Regio Amersfoort 2040. Dit is een pakket aan maatregelen dat volgens de betrokken partijen minimaal nodig is om de regio bereikbaar en leefbaar te houden. - Eind 2024 hebben Rijk en regio afgesproken dat het Rijk in samenspraak met de regio onderzoekt of het mogelijk is om het MIRT-project A1/A28 Knooppunt Hoevelaken in kleinere projecten op te delen en te faseren. Hierbij vormen het Ontwerp-Tracébesluit (OTB) van 2018 en de gemaakte bestuurlijke afspraken het vertrekpunt. Een andere afspraak is dat de Minister van IenW en de regio beiden een budget van € 50 miljoen beschikbaar stellen voor het voor het uitvoeren van een maatregelenpakket gebaseerd op de Mobiliteitsagenda Regio Amersfoort 2040. Onderdeel van dit pakket is de aanpak van de A30 aansluiting Barneveld Zuid. De aanpak hiervan staat al in het MIP, maar door deze afspraak met het Rijk komt deze aanpak mogelijk in aanmerking voor een hogere Rijksbijdrage dan eerder voorzien. <i>Snelwegaansluitingen</i> - Wij hebben ons ingezet voor de Mobiliteitsagenda Regio Amersfoort 2040 met als resultaat een afspraak met het Rijk over de aanpak van de A30 aansluiting Barneveld Zuid. - Op het viaduct over de A30 bij de afrit Barneveld-Noord hebben wij een aanpassing doorgevoerd om meer capaciteit te krijgen.

Wat heeft het gekost?

bedragen x € 1.000					
2. Bedrijvigheid en bereikbaarheid	Rekening 2023	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Rekening 2024	Vershil
Saldo van baten en lasten					
2.1 Aantrekkelijk ondernemingsklimaat	- 1.904	- 2.091	- 2.037	- 1.997	40 V
211 Promotie economie	- 1.904	- 2.091	- 2.037	- 1.997	40 V
2.2 Uitbreidings- en vestigingsmogelijkheden	4.252	- 82	- 144	- 3.271	- 3.127 N
221 Economisch structuurbeleid	- 67	- 82	- 144	- 113	31 V
222 Grondexploitatie bedrijventerreinen	4.319	-	-	- 3.158	- 3.158 N
2.3 Bereikbaarheid	- 2.652	- 3.487	- 3.057	- 2.376	681 V
231 Verkeer	- 3.128	- 3.806	- 3.341	- 2.830	511 V
232 Parkeren	475	319	284	454	170 V
Saldo van baten en lasten	- 304	- 5.660	- 5.238	- 7.644	- 2.406 N
Mutatie reserves					
2.2 Uitbreidings- en vestigingsmogelijkheden	- 3.432	-	-	- 66	- 66 N
222 Grondexploitatie bedrijventerreinen	- 3.432	-	-	- 66	- 66 N
Mutatie reserves	- 3.432	-	-	- 66	- 66 N
Resultaat	- 3.736	- 5.660	- 5.238	- 7.710	- 2.472 N

De financiële afwijkingen worden per programma en beleidsproduct toegelicht in [Bijlage 3 Overzicht programma's en producten](#).

3. Woon- en Leefomgeving

Wat hebben we bereikt?

De gemeente Barneveld investeert in een prettige fysieke woon- en leefomgeving voor haar inwoners en bezoekers en geeft vorm aan de groeiambitie van de gemeente. Langs diverse lijnen hebben in het afgelopen jaar ontwikkelingen plaatsgevonden die hieraan hebben bijgedragen. De Omgevingsvisie Barneveld gaat ons helpen om richting te geven aan de verschillende ontwikkelingen en een gebiedsgerichte aanpak te realiseren. Het afgelopen jaar is er veel tijd en energie gestoken in de totstandkoming van de omgevingsvisie. De omgevingsvisie wordt afgerond in 2025.

Groei van Barneveld

Het afgelopen jaar zijn er door middel van diverse woningbouwprojecten nieuwe woningen gerealiseerd binnen de gemeente. Met de ontwikkeling van de omgevingsvisie is in kaart gebracht, waarin ook nagedacht is over de toekomstige ontwikkellocaties.

Klimaat en energietransitie

Het klimaatadaptatieplan is in 2024 in concept aangeboden aan de gemeenteraad, dit plan vormt de basis om de kernen weerbaarder maken tegen weersextremen. Aanpak netcongestie en de samenwerking met o.a. Liander hebben vorm gekregen in 2024. Het afgelopen jaar zijn 14 energiecoaches gestart met duurzaamheidsadvies bij inwoners thuis, op 15 oktober gestart met de uitvoering van de Specifieke uitkering lokale aanpak isolatie (SpUk LAI). Daarnaast zijn er voorbereidingen getroffen voor de uitvoering van de regeling voor energiezuinig witgoed voor minima. Op het gebied van Biodiversiteit en Groen is in 2024 in kaart gebracht wat het betekent en wat er nodig is om een SMP (Soorten Management Plan) op te stellen, we zijn in afwachting van beleid vanuit de provincie voor vervolgstappen.

Buitengebied

Het programma Waardevol Landelijk Gebied is in 2024 in de steigers gezet, voor vaststelling in 2025. In 2024 is tevens uitvoering gegeven aan de uitvoering aanpak Piekbelasters, het blijkt dat ongeveer 10% van de agrarische bedrijven van plan is om te stoppen. Er is tevens capaciteit geleverd aan regionale werkgroepen in het kader van de samenwerking binnen de regio Foodvalley en voor gebiedsprocessen zoals GEUS en Barneveld – Ede.

Leefbare dorpen en wijken

Er is geïnvesteerd in sociale cohesie door het opknappen van bestaande voorzieningen en het stimuleren van beweging en gezondheid door te helpen met moderne betaalbare sportplekken. In 2024 is verder uitvoering gegeven aan het programma huisvesting onderwijs en het integraal huisvestingsplan Onderwijs Barneveld is samen met de schoolbesturen in 2024 ontwikkeld op basis van de geactualiseerde leerlingenprognoses, voor vaststelling in 2025. Er is verder ingezet op een veilige woon- en leefomgeving door te investeren in zorg en veiligheid en digitale veiligheid. We hebben geïnvesteerd in ons kennisniveau rondom ondermijnende criminaliteit en een bewustwordingscampagne uitgerold rondom middelengebruik.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Bij de hiernavolgende speerpunten verantwoorden we specifiek wat er per onderdeel zoal aan inspanningen is gedaan.

3.1 Woningen (kwantitatief en kwalitatief)

311 Volkshuisvesting

Speerpunt Visie op en groei van Barneveld

Doel	1. De groei van Barneveld en de regio qua wonen en werken in goede banen leiden, waarbij voorzieningen en infrastructuur passend meegroeien, en de leefbaarheid en de groene kwaliteiten behouden blijven en versterkt worden. 2. Vanuit de Woonvisie (en overeengekomen Woondeal) voldoen aan de woningbouwopgave. We willen elk jaar gemiddeld 600 woningen bouwen. Twee van de drie huizen moeten betaalbaar zijn. 3. In januari 2024 komt er een nieuwe wet: de Omgevingswet. Op basis van de vastgestelde uitgangspunten van het Koersdocument voeren we nieuwe instrumenten in zoals Omgevingsvisie, Omgevingsprogramma en Omgevingsplan.
Verantwoording	<i>1. De groei van Barneveld en de regio qua wonen en werken in goede banen leiden, waarbij voorzieningen en infrastructuur passend meegroeien, en de leefbaarheid en de groene kwaliteiten behouden blijven en versterkt worden.</i> In 2024 zijn er 338 nieuwbouwwoningen opgeleverd en is met een deel betaalbare woningbouw een bijdrage geleverd aan de Woondeal. Grotere aantallen zijn in Bloemendal, Oostbroek en Holzenbos gerealiseerd. In 2024 is een woonbehoefte onderzoek uitgevoerd, gestart met het opstellen van de woon-zorgvisie en is gestart met een actualisatie van de huisvestingsverordening. Afgelopen jaar zijn het maximaal aantal starterslening aangevraagd zoals afgesproken in 2023 van 45. We vangen nog steeds 375 Oekraïners op in gemeentelijke locaties en circa 90 die particulier woningen of in de particuliere opvang zitten. Met dank aan met name Woningstichting Barneveld en Vluchtelingenwerk. De (pilot) huisvesting arbeidsmigranten heeft in 2024 nog niet tot realisatie van enkele grotere nieuwbouwlocaties geleid, wel is er een locatie in Voorthuizen in een vergevorderd stadium. In 2024 is samen met het COA gewerkt aan de voorbereidingen voor de realisatie van het AZC, aan de Nijkerkerweg in Barneveld, ten noorden van de wijk Bloemendal. Op deze locatie wordt in afstemming met COA gewerkt aan de realisatie van de opvang van maximaal 300 personen. In 2024 is de woningvoorraad in Barneveld met 1.4% gestegen. <i>2. Vanuit de Woonvisie (en overeengekomen Woondeal) voldoen aan de woningbouwopgave. We willen elk jaar gemiddeld 600 woningen bouwen. Twee van de drie huizen moeten betaalbaar zijn.</i> Zie de toelichting bij punt 1. <i>3. In januari 2024 komt er een nieuwe wet: de Omgevingswet. Op basis van de vastgestelde uitgangspunten van het Koersdocument voeren we nieuwe instrumenten in zoals Omgevingsvisie, Omgevingsprogramma en Omgevingsplan.</i> De Omgevingswet is op 1 januari 2024 in werking getreden. In 2024 is vooral gewerkt aan het instrument Omgevingsvisie. Nadat in het eerste kwartaal de hoofdpoging Waardevol Landelijk Gebied verder is uitgewerkt, is het Voorkeursscenario opgesteld. Dit Voorkeursscenario is - na het bespreken van een aantal relevante dilemma's in de gemeenteraad - in juli door het college vastgesteld. Dit heeft gediend als basis voor een gebiedsgerichte uitwerking. Daarbij zijn de ambities vertaald naar de verschillende gebieden en de kernen. Het Voorkeursscenario en de belangrijkste onderwerpen per kern en gebied zijn inzet geweest voor een uitgebreide participatie in het laatste kwartaal, doorlopend naar de eerste maanden van 2025. Deze participatie kreeg ruime belangstelling. Overleg is gevoerd met ketenpartners en partnerorganisatie over de keuzes in de visie en de onderlinge afstemming. Alle verzamelde informatie en gezichtspunten worden betrokken bij de afronding van de Omgevingsvisie Barneveld 2040. Voor wat betreft het omgevingsplan zijn de inspanningen in 2024 vooral gericht geweest op het opbouwen van verschillende onderdelen van de regelbibliotheek. Dat is binnen de mogelijkheden van de beschikbare capaciteit uitgevoerd. Verder is vooral inspanning gepleegd in het opstellen van een plan van aanpak voor de komende jaren.

3.2 Aantrekkelijke leefomgeving

326 Milieu & ruimtelijke ordening

Speerpunt Klimaat en energietransitie

Doel	1. CO2- en energieneutraliteit in 2050 en een 100 procent circulaire economie in 2050 2. De gemeente Barneveld is in 2050 klimaatbestendig en waterrobuust ingericht. 3. Het verhogen van de biodiversiteit zodat er een aantrekkelijke en gezonde en groene leefomgeving blijft bestaan voor mens, flora en fauna.
Verantwoording	In de raadsmemo Voortgangsrapportage en jaarplan 2025 programma duurzaamheid is uitgebreid terug te lezen wat er in 2024 heeft plaatsgevonden op de zes duurzaamheidsthema's. Hieronder een beknopte samenvatting 1. <i>CO2- en energieneutraliteit in 2050 en een 100 procent circulaire economie in 2050</i> - Eind 2024 is de gemeenteraad geïnformeerd over de stand van zaken van de CO2 uitstoot in de gemeente bij de informele duurzaamheidsavond. Uit de rapportage blijkt dat de invloed van de gemeente op de uitstoot beperkt is én dat we niet op koers liggen om de doelstelling 'CO2 neutraal in 2050' te realiseren. - In 2024 is de energietransitie een belangrijk onderwerp geweest. De impact en aanpak varnetcongestie is in beeld gebracht samen met de taskforce netcongestie en onderzoeken naar de kansen voor een Energiehub voor Harselaar zijn uitgevoerd. - In de aanpak van de warmtetransitie zijn in de Glind vervolgstappen gezet met een subsidieregeling 'De Glind stapsgewijs aardgasvrij'. De samenwerking met Liander is in de vorm van buurtrealisatieplannen bekrachtigd. - Onder deze acties valt de inzet van energiecoaches; zo heeft JMA 14 energiecoaches opgeleid die meer dan 1000 energiegesprekken aan huis hebben gevoerd. Daarnaast is op 15 oktober gestart met de uitvoering van de Specifieke uitkering lokale aanpak isolatie (SpUk LAI). Waarbij inwoners in bezit van een koopwoning (met geen of een laag energielabel D t/m G), door het uitvoeren van isolatiemaatregelen hun energieverbruik kunnen verlagen. Ook is de regeling Energiezuinig witgoed voorbereid. - De gemeenteraad is geïnformeerd over de haalbaarheid van verschillende duurzame oplossingen via het memo Document Barneveld - B-3.11 Besluit B&W over memo haalbaarheidsonderzoek warmtenetten, geothermie e.a. d.d. 13-2-24 - iBabs Publieksporaal. De gemeenteraad is bij de Raadstafel Netcongestie van 17 oktober 2024 bijgepraat over de stand van zaken rondom de Energiehub Harselaar. Dit is een lopend proces. - In juni 2024 is een mijlpaal bereikt; sinds de zomer is een deel van de energie die gemeente Barneveld zelf gebruikt afkomstig van lokale bronnen. Door EnergieWEB is een unieke samenwerking mogelijk gemaakt tussen gemeenten en lokale opwek locaties. Die locaties wekken over een geheel jaar gemiddeld 20 procent van de totale elektriciteitsvraag van de EnergieWEB gemeenten. - Op het thema Circulaire Economie is in 2024 gewerkt aan de uitvoering van de Actieagenda Circulaire Economie. Er zijn verschillende concrete projecten opgepakt, zoals circulair slopen vrijkomende agrarische bebouwing en eigen vastgoed en onderzoek naar de mogelijkheden van een bouwkringloop(winkel). 2. <i>De gemeente Barneveld is in 2050 klimaatbestendig en waterrobuust ingericht.</i> - Het Klimaatadaptatieplan is opgesteld en eind 2024 als concept gedeeld met de gemeenteraad en ter inzage gelegd. Vaststelling van het definitieve plan volgt in 2025. In het klimaatadaptatieplan wordt beschreven hoe we onze dorpskernen binnen de gemeente Barneveld weerbaar willen maken tegen de toenemende weersextremen. - De duurzaamheidsambities, waaronder die op klimaatadaptatie, worden vertaald naar projectniveau middels het afwegingskader duurzaamheid. Dit kader helpt om onze doelen te borgen en mee te geven als uitgangspunt bij fysieke projecten. - De reconstructie van de Churchillstraat is afgerond. Een waterbergend pakket onder de rijbaan maakt deze straat klimaatadaptief. In Garderen is de Bomenbuurt afgekoppeld van het gemengd riool. Verticale infiltratiebuizen zorgen voor minder wateroverlast in het dorp en aanvulling van het grondwater. De voorbereidingen voor de reconstructies van de Hoevelakenseweg, Roelenengweg en Wolweg zijn getroffen. - Aangesloten bij de Bouwtafel Waterzuinige Wijken. Samen met ontwikkelaars, adviseurs en andere overheden worden technische, juridische en financiële mogelijkheden om het drinkwatergebruik in woningen te verminderen onderzocht. - Er is onderzoek verricht naar de oorzaken van de grondwateroverlast eind 2023. Deze uitte zich met name in de wijken Bloemendal, Holzenbosch en Woudse Erven. In Holzenbosch en Woudse Erven zijn maatregelen genomen. In Bloemendal zijn in overleg met ontwikkelaars voorbereidingen getroffen om in het voorjaar van 2025 maatregelen te nemen. De raad is over de voortgang geïnformeerd. 3. <i>Het verhogen van de biodiversiteit zodat er een aantrekkelijke en gezonde en groene leefomgeving blijft bestaan voor mens, flora en fauna.</i> - De jaarlijkse rapportage over het onderwerp Biodiversiteit en Groen is gedeeld met de raad. - Op het gebied van Biodiversiteit en Groen is ingezet op het versterken hiervan. Daarnaast is in 2024 in kaart gebracht wat het betekent en wat er nodig is om een SMP (Soorten Management Plan) op te stellen, we zijn in afwachting van beleid vanuit de provincie voor vervolgstappen. - Sinds medio 2024 geldt de landelijke aanpak natuurvriendelijk isoleren. Er is inzichtelijk wat de gevolgen hiervan zijn, namelijk dat enkel isolatiebedrijven die volgens de natuurinclusieve werkwijze zijn gecertificeerd de isolatiewerkzaamheden mogen treffen en dit moeten registreren, waarbij er landelijk een maximum percentage geldt van huizen die geïsoleerd mogen worden. - Er is in beeld gebracht wat het betekent om een Soorten Management Plan op te stellen in de gemeente, echter we zijn in afwachting van de provincie Gelderland voor informatie over de aanpak en eisen, waarna ook de precieze kosten duidelijk zullen worden. - Er is gestart met het opstellen van het landschapsplan. Het landschapsplan zal het beleid en bijbehorende doelstellingen/toetsingskaders ten behoeve van het herstellen, versterken, behouden en beheren van het landschap, natuur en biodiversiteit bevatten. - In 2024 is onder andere het vergroenen van het Dijkje in het centrum van Barneveld door het toepassen van gevelgroen gerealiseerd, zijn in Barneveld centrum een aantal geveltuintjes vernieuwd, is het Weidevogelproject voortgezet en zijn de eerste stappen gezet om op specifieke locaties het maaibeeld aan te passen om de bloei van inheemse planten te stimuleren, waarbij ook gebruik wordt gemaakt van communicatiemateriaal in de vorm van een informatiebord op een houten paal inclusief qr-code die verwijst naar de gemeentelijke website.

Speerpunt Toekomst van het buitengebied

Doel	Een sociaal-economisch vitaal en duurzaam landelijk gebied, met een gezonde, circulaire voedselproductie in aantrekkelijke leefomgeving: een waardevol landelijk gebied, met perspectief voor de landbouw.
Verantwoording	1. Programma Waardevol Landelijk Gebied In 2024 is gewerkt aan het opstellen van het programma waardevol landelijk gebied. Het programma is gebaseerd op deconcept-omgevingsvisie en het Regionaal Perspectief Landelijk Gebied. Het programma bestaat uit drie programmalijnen: landbouwtransitie, Natuur bodem water en inclusieve ruimtelijke ordening. Het programma beoogt een omslag te bewerkstelligen in de landbouw, een agrarische sector die goed past in zijn omgeving. Ook beoogt het programma het herstel van bodem, water en natuur in het buitengebied te bewerkstelligen. De vertaling van deze doelen in het ruimtelijk instrumentarium is daarbij van belang. Het programma zal begin 2025 worden vastgesteld. 2. Uitvoering aanpak Piekbelasters De aanpak is een onderdeel geworden van het programmaplan WLГ en is 'Ondernemingsplannen' gaan heten. Op initiatief van LVVN (en projectleiding van Deloitte) is een pilot gestart met boeren uit de Peel en de gemeenten Ede en Barneveld. Doel van de pilot is dat agrarische bedrijven een ondernemingsplan maken, waarin aan alle eisen voldaan wordt. Een commissie gaat akkoord met het plan en vervolgens maken alle overheden dit plan mogelijk. Rijk, provincie, gemeente en waterschap zorgen dus dat de benodigde vergunningen rondkomen. Eind 2024 zijn de gesprekken geweest met de bedrijven die zich meldden voor de pilot. Wat betreft de stoppers blijkt dat ongeveer 10% van de agrarische bedrijven van plan is om te stoppen. Voor een groot aantal van deze bedrijven lopen ruimtelijke procedures voor functieverandering. 3. Regionaal Perspectief Landelijk Gebied Regio Foodvalley (RPLG) Begin 2024 is het RPLG vastgesteld. De doelen en inspanningen van het RPLG waar we als gemeente uitvoering aan moeten geven en is opgenomen in het programmaplan WLГ. Er is capaciteit geleverd voor de door de regio opgestarte werkgroepen onder de programma's Landbouwtransitie en Voedsel voor een gezond leven. Concreet waren dat de werkgroepen: GBDA (groenblauwe dooradering), BKN (basiskwaliteit natuur) en uitlooptgebieden. 4. Gebiedsprocessen In 2024 is actief een bijdrage geleverd aan het gebiedsproces 'GEUS' Garderen-Elspeet-Uddel, Speuld), wat het grondgebied van 4 gemeenten betreft (naast Barneveld zijn dat Apeldoorn, Ermelo en Nunspeet). De pré verkenning voor een gebiedsproces in het agrarisch gebied te westen van de Veluwe en ten oosten van Barneveld (en Lunteren/Ede) is in 2024 verder gebracht.

3.3 Adequate voorzieningen

336 Overige accommodaties

Speerpunt Leefbare dorpen en wijken

Doel	1. Investeren in sociale cohesie door de voorzieningen op te knappen. 2. Investeren in sociale cohesie en stimuleren van beweging en gezondheid iedereen door te helpen met moderne, betaalbare sportplekken. 3. Genoeg goede huisvesting voor basisscholen, speciaal onderwijs en voortgezet onderwijs. 4. Zorgen voor een veilige woon- en leefomgeving.
	1. Investeren in sociale cohesie door de voorzieningen op te knappen. - De nieuwbouw van Bronveld en Hulp aan Elkaar is in 2024 gerealiseerd, enkele werkzaamheden worden nog verricht inzake elektra /netcongestie en het buitenterrein wordt gerealiseerd. - In december 2024 is het raadsvoorstel met voorlopig ontwerp van de milieustraat besproken en toegelicht. - Voor de realisatie van de nieuwe groundbank is stand van zaken in 2024 als volgt: Het locatieonderzoek is afgerond, er zijn 3 mogelijke locaties naar voren gekomen. In december 2024 heeft de Raad ingestemd met een kansrijke locatie en daarvoor het voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld. 2. Investeren in sociale cohesie en stimuleren van beweging en gezondheid iedereen door te helpen met moderne, betaalbare sportplekken. - Sportpark Norschoten in Barneveld; uitbreiding met 2 natuurgrasvelden, aanleg half kunstgrasveld en parkeerterrein. Grootste gedeelte van het project is in 2024 afgerond. - Sportpark Overbeek in Terschuur; Er heeft positieve besluitvorming plaatsgevonden om verder onderzoek uit te voeren voor realisatie van een sporthal op Sportpark Overbeek. Ook zijn er gesprekken gevoerd met kortbalvereniging Revival voor de renovatie en uitbreiding van de kunstgrasvelden op dit complex. - Sporthal Kootwijkerbroek; Er is positief besloten om het haalbaarheidsonderzoek te starten naar een mogelijke sporthal in Kootwijkerbroek. De eerste gesprekken met de initiatiefnemers voor eventuele realisatie van een sporthal in Kootwijkerbroek zijn opgestart. - Veluwe Boys in Garderen; De vereniging wil graag een nieuw clubhuis realiseren op het huidige complex. Ook de kleedkamers moeten worden vernieuwd. Hierover zijn constructieve gesprekken gevoerd met de vereniging. Hierbij zijn meerdere disciplines van de gemeente betrokken geweest. Eind van het jaar heeft de vereniging een vooronderzoek ingediend. - Survivalterrein; initiatiefnemer heeft na positieve gesprekken een vooronderzoek ingediend voor het realiseren van een survivalterrein nabij het Oosterbos complex in Barneveld. - LTC; Vereniging wil graag 3 extra padelbanen aanleggen op het tenniscomplex De Watermolen in Barneveld. Hierover zijn gesprekken gevoerd met de vereniging en de omwonenden hoe dit verder vorm moet krijgen. - Jeu de Plaisier; in 2024 is het vernieuwde clubhuis van Jeu de Plaisier in Voorthuizen gerealiseerd. - Boulodrome; Er zijn constructieve gesprekken gevoerd met de vereniging voor het realiseren van een Boulodrome aan de Gelreweg in Barneveld. Aan de hand van deze gesprekken heeft de vereniging een vooronderzoek ingediend. 3. Genoeg goede huisvesting voor basisscholen, speciaal onderwijs en voortgezet onderwijs. Uitvoering Programma huisvesting onderwijs - De volgende voorzieningen zijn opgeleverd: - De Bron Barneveld is gereed en opgeleverd. - De Vlindertuin is uitgebreid met twee lokalen. - Het gebouw aan de Lijsterstraat is ingezet als wissellocatie voor het onderwijs. - Lopende projecten: - Voorbereiding voor de vervangende nieuwbouw van de Prins Bernhardschool in Garderen. - Vervangende nieuwbouw Het Anker/De Zaaier. - Gestart is met: - Onderzoek naar uitbreiding van de Koningin Beatrixschool en de sportaccommodatie.

Verantwoording	- Voorbereidingen uitbreiding /nieuwbouw van het Van Lodenstein College. - Locatieonderzoek voor uitbreiding van de scholen in Barneveld zuid. - Voorbereiding uitbreiding J.H. Donnerschool. <i>Visie en Programma huisvesting onderwijs</i> • Het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs Barneveld is samen met de schoolbesturen in 2024 ontwikkeld op basis van de geactualiseerde leerlingenprognoses. • Vaststellen Programma en Overzicht huisvesting onderwijs 2025. De ingediende aanvragen zijn beoordeeld en ter vaststelling in het Programma huisvesting onderwijs opgenomen. <i>4. Zorgen voor een veilige woon- en leefomgeving.</i> In 2024 hebben we ingezet op een veilige woon- en leefomgeving. We monitoren de voortgang op onze activiteiten via het veiligheidsbeeld dat in 2024 in juni en december aan de gemeenteraad is gepresenteerd. In het Veiligheidsbeeld staat meer in detail en cijfers beschreven welke activiteiten er op het taakveld openbare orde en veiligheid zijn uitgevoerd. <i>Ondermijnende criminaliteit</i> Dit jaar hebben we hard gewerkt aan het versterken van onze informatiepositie. We hebben meldpunten geopend en deze onder de aandacht van onze eigen medewerkers en onze inwoners gebracht, onze kennis en expertise vergroot om signalen beter te onderbouwen, een kaart gemaakt die de gebieden met de grootste kans op ondermijnende criminaliteit toont en barrières opgeworpen tegen zorgfraude en criminaliteit. <i>Zorg en veiligheid</i> Het aandachtsgebied zorg en veiligheid krijgt steeds meer aandacht. We zien meer meldingen over overlast in de openbare ruimte en ook behandelen we meer complexe casussen met zowel een straf- als een zorgcomponent. In 2024 hebben we verschillende activiteiten ondernomen om beter samen te werken en kwetsbare inwoners de juiste zorg en hulp te bieden. Zo hebben we de pilot van de wijk-GGD'er, na een evaluatie, voortgezet. De wijk-GGD'er wordt nu ingezet om de expertise van GGZ Centraal in te zetten bij zowel huis bezoeken als bij lokale multidisciplinaire overleggen. Ook zijn we gestart met het lokale signaleringsoverleg waarin we de samenwerking met partners opzoeken ten aanzien van recreatieterreinen. <i>Digitale veiligheid</i> Op digitale veiligheid hebben we in 2024 een beter beeld gekregen van de problematiek rondom dit thema. Tijdens verschillende (voorlichting)activiteiten hebben we aandacht besteed aan bewustwording en het belang van aangifte doen. Dit hebben we gedaan door een folder te ontwikkelen waarin het preventie aanbod is beschreven, het gesprek aan te gaan op de weekmarkt, tijdens bijeenkomsten van Welzijn Barneveld en door in het centrum van Barneveld het Mobiel Media Lab van de politie in te zetten. We zien dat we met name de doelgroep ouderen steeds beter kunnen bereiken. <i>Middelengebruik</i> Om middelengebruik te voorkomen hebben we in 2024 een bewustwordingscampagne op rijden onder invloed gelanceerd en uitgerold op recreatieterrein Zeumeren. Verder hebben we met WISE een dialoogsessie georganiseerd om speerpunten, doelstellingen en daaropvolgende acties te bepalen. Voor (sport)verenigingen hebben we een extra fysieke training "Instructie Verantwoord Alcoholschenken" aangeboden als zij dit nog niet op orde hadden. De digitale variant van deze training bieden we doorlopend aan. Naast de aanpak die gericht is op het voorkomen van middelengebruik zijn we ook strenger gaan optreden. Hier hebben we uitvoering aan gegeven door dynamische controles uit te voeren op rijden onder invloed. Verder is er op basis van geconstateerde kleine overtredingen in kantine een waarschuwingsbrief verstuurd naar alle (sport)verenigingen. <i>Horeca en evenementen</i> In 2024 hebben we geïnvesteerd in het versterken van de relaties met horecaondernemers, pandeigenaren en horecamakelaars. Hierdoor worden de aangevraagde vergunningen nu binnen de wettelijke termijnen behandeld. Daarnaast zijn er in 2024 117 evenementen georganiseerd en hebben we 134 meldingen van kleine evenementen ontvangen. We hebben dit jaar een aantal organisatoren uitgenodigd om samen de planvorming te verbeteren waardoor we bijdragen aan de verdere versterking van kwalitatief goede evenementen.
----------------	---

Wat heeft het gekost?

bedragen x € 1.000					
3. Woon- en leefomgeving	Rekening 2023	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Rekening 2024	Verschi
Saldo van baten en lasten					
3.1 Woningen (kwantitatief en kwalitatief)	9.930	- 2.170	- 2.786	5.296	8.082 V
311 Volkshuisvesting	- 965	- 2.170	- 2.786	- 1.445	1.341 V
312 Grondexploitatie woningen	10.895	-	-	6.741	6.741 V
3.2 Aantrekkelijke leefomgeving	- 19.799	- 22.865	- 22.745	- 21.377	1.367 V
321 Veiligheid	- 6.295	- 6.981	- 6.814	- 6.732	82 V
322 Groen	- 4.263	- 4.973	- 5.400	- 5.316	84 V
323 Begraven	- 466	- 131	- 539	- 488	51 V
324 Afvalinzameling en -verwerking	2.067	2.185	2.185	2.312	127 V
325 Riolerings & water	1.614	1.471	1.530	1.918	388 V
326 Milieu & ruimtelijke ordening	- 4.823	- 6.489	- 5.750	- 5.200	550 V
327 Wegen	- 6.579	- 6.859	- 6.868	- 6.690	178 V
328 Reiniging en vuilbeheersing	- 1.052	- 1.087	- 1.089	- 1.181	- 93 N
3.3 Adequate voorzieningen	- 15.252	- 16.694	- 17.501	- 16.242	1.259 V
331 Publiekszaken	- 1.035	- 644	- 600	- 721	- 120 N
332 Huisvesting onderwijs	- 5.607	- 6.444	- 6.056	- 5.960	97 V
333 Bibliotheek	- 993	- 1.037	- 1.063	- 1.088	- 25 N
334 Kunst en cultuur	- 2.301	- 2.696	- 2.806	- 2.433	373 V
335 Sportaccommodaties	- 4.556	- 5.033	- 5.849	- 5.108	742 V
336 Overige accommodaties	- 483	- 534	- 813	- 654	160 V
337 Speelvoorzieningen	- 277	- 305	- 312	- 279	33 V
Saldo van baten en lasten	- 25.121	- 41.728	- 43.031	- 32.323	10.708 V
Mutatie reserves					
3.1 Woningen (kwantitatief en kwalitatief)	- 4.513	-	-	- 1.096	- 1.096 N
312 Grondexploitatie woningen	- 4.513	-	-	- 1.096	- 1.096 N
Mutatie reserves	- 4.513	-	-	- 1.096	- 1.096 N
Resultaat	- 29.634	- 41.728	- 43.031	- 33.419	9.612 V

De financiële afwijkingen worden per programma en beleidsproduct toegelicht in [Bijlage 3 Overzicht programma's en producten](#).

Wat hebben we bereikt?

De gemeente Barneveld heeft te maken met een schaa sprong, waarbij de gemeente op termijn uitgroeit naar ca. 80.000 -85.000 inwoners. Tegelijkertijd manifesteren zich binnen de gemeentegrenzen de grote complexe maatschappelijke opgaven, zoals verstedelijking, transitie landelijke gebied, verduurzaming en het bieden van bestaanszekerheid. Naast de inzet op de "basis op orde houden" is de lijn ingezet van "verantwoord groeien". Vanuit dit begrotingsprogramma betekent die lijn vooral ook om verder te werken aan "groeien in verbinding". Daarvoor is samenwerken en verbinden het sleutelwoord. Samen met inwoners, onze partners binnen en buiten de gemeentegrenzen om vanuit goed bestuur en met draagvlak te komen oplossingen die passen bij de specifiek lokale behoeften en de gemeenschap als geheel versterken.

1. Slagvaardig en nabij bestuur, dat luistert, zegt en doet;

Vanuit goed bestuur te komen tot gedragen oplossingen. Oplossingen, die passen bij de specifiek lokale behoeften en die de gemeenschap als geheel versterken. Dat is waar het in essentie omdraait binnen het programma 'Samenwerken in Netwerken, dat wij in 2024 hebben opgezet. Dat zorgt voor een integrale aanpak vanuit één visie en sluit direct aan bij de begrotingspeerpunten 'samenwerken in netwerken' en 'versterken van positie in (regionale) netwerken'.

We hebben daarvoor in 2024 een stevige basis gelegd met aandacht voor verdere doorontwikkeling. We noemen in dat verband onder andere:

- het opzetten van de gestructureerde samenwerkingsaanpak met wijken en dorpen.
- het omzetten van dorpsplannen naar gezamenlijke gebiedsagenda's.
- het verder borgen en uitbouwen (aan de hand van de in 2024 vastgestelde Ontwikkelagenda) van participatiebeleid in gemeentelijk handelen richting samenleving.
- het opnieuw iken van de regionale samenwerking en voorbereiding van nieuwe strategische agenda Foodvalley.
- het actualiseren van het Public Affairs-beleid, mede gericht op intensivering van geprioriteerde lobbyactiviteiten, inclusief opzetten van bijbehorende structuur en instrumenten.

2. Transparante, betrouwbare en toegankelijke dienstverlening, communicatie en samenwerking

We hebben in 2024 verder gewerkt aan een gemakkelijk toegankelijke gemeentelijke dienstverlening vanuit de volgende uitgangspunten:

- Vraag van de burger & ondernemer staat centraal in onze dienstverlening.
- De dienstverlening is digitaal waar het kan.
- Persoonlijk contact in onze dienstverlening waar nodig.

We bereikten in 2024 onder andere:

- 59% van de vragen handelen we af bij het eerste contact in de frontoffice op een totaal van 25.000 contacten. Eind 2023 was dit 50%.
- 70% van de producten die we via de website in 2024 aanbieden zijn digitaal aanvraagbaar.
- In 2024 hebben we 1050 telefonische vragen beantwoord over de status van een aanvraag. Dit is 3,1% van het totaal aantal contacten.
- MijnBarneveld werd gemiddeld meer dan 19 keer dagelijks bezocht.
- Op digitale toegankelijkheid scoort de gemeente bijna 75% in 2024 (2023: bijna 72%).
- In 2024 zijn bijna 5.200 meldingen openbare ruimte ingediend, waarvan ruim 4.200 via een digitaal formulier.

We hebben onze communicatievisie vernieuwd met als deelresultaten in 2024:

- introductie van onder andere de Newsroom,
- verbeterde website(s) en via de actieve inzet van social media en projectcommunicatie onze inwoners, organisaties en ondernemers eerder en beter kunnen informeren.
- realisering accentverschuiving bij Informatievoorziening: niet alleen op het informeren, maar juist ook op het luisteren naar wat leeft in de samenleving.
- Om daarmee ook signalen c.q. behoeften terug te geven aan organisatie en bestuur.
- Daarin stappen gemaakt, die hebben bijgedragen aan een proactieve en wederkerige samenwerking.

3. Toekomstbestendige organisatie:

In 2024 is de eerder ingezette organisatieontwikkeling vanuit het programma Barneveld groeit! volop doorggegaan. Omdat het programma eind 2024 afliep, lag de nadruk dit jaar op het opleveren van belangrijke bouwstenen en instrumenten om de gemeentelijke organisatie sterker en meer toekomstbestendig te maken en het verankeren van de behaalde resultaten in de organisatie.

We bereikten in 2024 onder andere:

- Verbetering van essentiële processen in de bedrijfsvoering, informatievoorziening en concernsturing. De organisatie werd hierdoor beter ondersteund, professionaliseerde zich en realiseerde een betere werkomgeving. Met een vernieuwd sturingsmodel dat de organisatie structuur en duidelijkheid geeft over hoe we willen samenwerken. Dit alles van belang voor het verlenen van hoogwaardige (in- en externe) dienstverlening en het realiseren van onze ambities in de toekomst.
- Gewenste ontwikkeling medewerkers verder doorgezet, mede door gerichte trainingen.
- Nieuwe gekwalificeerde medewerkers aangetrokken aan de hand van vernieuwde wervingscampagne.
- Focus in organisatie op de bestuurlijke opgaven en de strategische doelen van de gemeente. Steeds beter in beeld gebracht wat we willen bereiken, wie betrokken zijn. Hoe we in verbinding met de eigen teams, de samenleving, andere overheden en onze partners de opgaven kunnen realiseren.
- Versterking programmatisch werken. Bewuste keuzes gemaakt om binnen de organisatie samen te werken in een programma, wanneer het voor enige jaren nodig is om gericht en integraal te werken aan specifieke veranderdoelen, die veelal de vakdisciplines overstijgen. Zo is onder andere het programma Bestaanszekerheid in 2024 gestart, zijn bestaande programma aangescherpt, is er verder gewerkt aan het programmaplan Waardevol landelijk gebied en is de bestuursopdracht vastgesteld voor programma Samenwerken in Netwerken.
- Versterking van de strategische slagkracht van organisatie. Door een aanpassingen in de organisatiestructuur en in de werkprocessen met als doel om als gemeente meer aan de voorkant te komen van de opgaven en ontwikkelingen en proactief en effectief te handelen.
- Slag gemaakt met de uitrol van portfolio- en capaciteitsmanagement in de gehele organisatie, waarmee we programma's, projecten en alle andere werkzaamheden meer in samenhang met elkaar kunnen zien en prioriteren.

Hoewel Barneveld groeit! als programma eind 2024 is afgerond, blijven de ingezette ontwikkelingen doorlopen binnen de organisatie. Met deze aanpak heeft de gemeente Barneveld een belangrijke stap gezet naar een toekomstbestendige en wendbare organisatie die beter voorbereid is op de groei en maatschappelijke opgaven van de gemeente.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Om tot resultaat te komen zijn inspanningen gedaan gericht op de:

- Versterking van de samenwerking uitgewerkt naar drie schillen:
 - samenwerking binnen de gemeente Barneveld via gebiedsregie en participatie (b.v. met inwoners, Plaatselijke (dorps)belangen en wijkplatforms)
 - samenwerking in de directie regio's (via regio Foodvaley en regio Amersfoort)
 - samenwerking in bredere netwerken (b.v. richting provincies, Den Haag en Brussel)
- Versterking van dienstverlening en communicatie
 - via programma Dienstverlening
 - via nieuwe Communicatievisie
- Versterking van de organisatie
 - via afgerond programma Barneveld groeit!

Bij de hiernavolgende speerpunten verantwoorden we specifiek wat er per onderdeel zoal aan inspanningen is gedaan. Al deze inspanningen tezamen hebben bijgedragen aan de toekomstbestendige eigentijdse organisatie, die in 2024 uit de steigers is gekomen. Een organisatie gericht op dienstverlening vanuit het perspectief van onze inwoners en het ondersteunen van goed bestuur, dat in zijn handelen voortdurend "groeien in verbinding" centraal stelt en daarnaar handelt. Een gemeente die klaar is om de grote opgaven doelgericht en integraal op te pakken en die vooral ook in externe verbinding en met draagvlak weet vorm te geven. Het in 2024 afgeronde programma Barneveld groeit! heeft hier veel aan bijgedragen.

Doel	Het komen tot een passende vorm van samenwerking tussen gemeenten, inwoners, ondernemers en partners bij maatschappelijke vraagstukken.
Verantwoording	<i>1. Gebiedsgericht werken</i> - <i>Dorpsplannen en Gebiedsagenda's</i> Samen met de dorpen en wijken is aan de slag gegaan om hun eigen plannen en visies te vertalen naar gedeelde gebiedsagenda's per dorp. Dit is gedaan aan de hand van het interne proces dat hiervoor in 2023 is opgesteld. Het is een intensief proces dat zeker nog niet overal is afgerond. Integendeel, het is dynamisch en behoeft voortdurend bijsturing en inspelen op nieuwe initiatieven. De gemeenteraad hebben wij hierover tussentijds geïnformeerd via memo over de stand van zaken tussentijdse resultaten. Het gebiedsgerichte werken en de daaraan gekoppelde gebiedsregisseurs heeft volop hun intrede gedaan en zijn niet meer weg te denken in de verbinding tussen samenleving en gemeente en vice versa. - <i>Vernieuwde samenwerkingsaanpak met dorpen en wijken</i> In 2024 is een plan van aanpak vastgesteld om te komen tot een vernieuwde samenwerkingsaanpak met dorpen en wijken (voorheen Dorpenbeleid). Aan de hand hiervan is in 2024 gewerkt aan de vernieuwde samenwerkingsaanpak. Deze aanpak is opgebouwd langs drie sporen: • Spoor 1: Samenwerking met dorpen en wijken Hiervoor is in 2024 meerdere keren met plaatselijk belangen en wijkplatforms gesproken over duidelijke rollen, verwachtingen en mandaten, een ondersteuningsstructuur vanuit de gemeente en duidelijk proces en kaders voor het dorpsplan en gebiedsagenda. • Spoor 2: Samenwerking met partners in de wijk Gebiedsgericht werken sluit aan bij andere beleidskaders, zoals het sociaal domein en het integraal veiligheidsplan. • Spoor 3: Binnen de interne gemeentelijke organisatie. De transitie naar gebiedsgericht werken vereist ook een cultuuromslag binnen de gemeentelijke organisatie. Maar ook een betere en soepelere inpassing van activiteiten in onze eigen begrotingscyclus en besluitvorming. Hier is in 2024 veel tijd en aandacht aan besteed met afspraken daaromtrent. Bij het opstellen van de vernieuwde samenwerkingsaanpak is steun verkregen van de provincie Gelderland, die graag aansluit om de in het eerste halfjaar van 2025 vast te stellen samenwerkingsaanpak met dorpen en wijken ook om te zetten naar een algemene aanpak voor andere Gelderse gemeenten. De gemeente Barneveld is niet uniek. Veel gemeenten zijn hier mee bezig. Een goede samenwerkingsaanpak bevordert de bestuurskracht van de gemeente: te midden van een schaa sprong voeling en binding houden met gemeenschappen. <i>2. Participatie</i> Sinds 1 januari 2023 werken we volgens het nieuwe participatiebeleid. In 2024 zijn de aanbevelingen uit de eerste evaluatie (zomer 2023) uitgevoerd aan de hand van een actieplan. Er hebben veel participatietrajecten plaatsgevonden. In 2024 224 projecten geweest met participatie. Daarvan zijn er 43 zaken spoor 2 geweest en de rest spoor 1. In kleine als ook grote trajecten en op alle participatietreden, voorbeelden zijn de herinrichting van het Oldebarneveldplein, herinrichting van de Wolweg, Economische visie en herstel Pastoriebos. Wat is er zoal gedaan: - <i>Samen leren en ontwikkelen:</i> In de hele organisatie is het bewustzijn vergroot dat we inwoners en organisaties betrekken. • De vaardigheden om met inwoners in gesprek te gaan is verbeterd, er wordt meer nagedacht over verantwoordelijkheidsverdeling tussen inwoners en gemeente, verwachtingenmanagement en terugkoppeling. Hoewel het nog niet altijd goed gaat, zie je dat het bewustzijn en de vaardigheden vergroot zijn. • Door ervaringen te delen en een toolkit op te stellen is het lerend vermogen vergroot. • De leergang participatie is opgezet met verschillende trainingen en een lunchlezing Leren Luisteren, coaching on the job is voorgezet. • Er heeft een werksessie met de gemeenteraad plaatsgevonden. - <i>Doorontwikkeling spoor 3 (inwonersinitiatieven):</i> • Er is een plan voor een initiatievenmakelaar opgesteld en in de begroting is budget beschikbaar gesteld voor een pilot in 2025. - <i>Hulpmiddelen, standaardisatie en methoden:</i> • Er is een verkenning uitgevoerd naar online participatietools. • Er is een toolkit ontwikkeld met standaard formats voor bijvoorbeeld uitnodigingen, de website, draaiboeken voor participatiebijeenkomsten en participatieverslagen. • Er is een participatiekalender opgezet. • Er wordt duidelijkere informatie op projectwebsites gegeven over hoe het participatieproces eruit ziet, wat inwoners kunnen verwachten, wanneer en waarover ze mogen meepraten. • Ook wordt geëxperimenteerd met andere werkvormen, dan voornamelijk inloopbijeenkomsten of informatiebijeenkomsten, zoals meestal wordt ingezet. Inwoners kunnen nu vaker online hun reactie geven of reageren op sfeerbeelden tijdens een markt of pizzasessie voor jongeren. Hiermee bereiken we meer verschillende doelgroepen. - <i>Borging, capaciteit, implementatieperiode en evaluatiemomenten:</i> • Er is een ontwikkelagenda 2025 opgesteld. • Er is verkend hoe de borging in de organisatie geregeld kan worden. • In de zomer van 2024 is een tweede evaluatie uitgevoerd onder andere met input van de raad en het inwonerspanel.

Speerpunt Dienstverlening en communicatie

Doel	Betere dienstverlening voor inwoners, bedrijven en instellingen, waarbij zij in het contact met de gemeente ervaren: 'Ik ben blij met Barneveld'.
Verantwoording	<i>1. Dienstverlening</i> Werken aan betere dienstverlening is een continu proces. In 2024 lag daarbij de focus op het verder op orde brengen van de digitale processen, die voor iedereen goed en makkelijk toegankelijk zijn. Via tijdige informatieverstrekking aan onze inwoners in begrijpelijke taal. Door het optimaliseren van het interne informatiezaaksysteem, waardoor wij inwoners sneller en eenduidig en antwoord hebben kunnen geven waardoor zij minder het "van het kastje naar de muur" -gevoel beleefden. Onderstaande resultaten hebben concreet daaraan bijgedragen. <i>Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer</i> De gemeente Barneveld voldoet aan de zorgplicht per 1 januari 2024 van de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv). Inmiddels is de inwerkingtreding van de Wmebv verder uitgesteld tot 1 januari 2026. <i>Zaaksysteem</i> Werken met het zaaksysteem is verder ingevoerd in 2024, met name voor de onderdelen bestuurlijke besluitvorming, beleid en overige producten. Adoptie en borging voor zaakgericht werken zal ook in 2025 nog de nodige aandacht vragen. <i>Inwonerspanel</i> In 2024 zijn 4 onderzoeken uitgevoerd met het inwonerspanel, te weten over het herontwerp van de gemeentelijke website, burgerparticipatie, servicenormen en afvalbeleid. <i>Doorontwikkeling van dienstverleningskanalen</i> Om het gebruik van meerdere dienstverleningskanalen in samenhang te optimaliseren haakt de gemeente aan bij de landelijke ontwikkeling van een chatbot. De landelijke doorontwikkeling heeft in 2024 vertraging opgelopen waardoor implementatie van een pilot in Barneveld vertraging heeft opgelopen. In 2025 is implementatie wel voorzien. <i>Begrijpelijke taal</i> Het project Begrijpelijke taal is afgerond en geborgd in de organisatie. Ruim 450 brieven zijn aangepast in beter begrijpelijke taal (B1-niveau), tevens zijn enkele beeldbrieven beschikbaar en is structureel aandacht georganiseerd voor begrijpelijke taal. <i>Datagestuurd werken</i> In 2024 kunnen we nog beter datagestuurd werken in onze dienstverlening door het gebruik van dashboards op basis van actuele data. <i>Robuuste frontoffice</i> De projecten Robuuste frontoffice en Kwaliteitszorg KCC zijn in een langzamer tempo opgepakt. Deze ontwikkelingen worden in 2025 verder opgepakt.

Doel	Vanuit de nieuwe communicatievisie, die duidelijk richting geeft aan hoe we willen communiceren met de samenleving, ontwikkelen we ons tot een informerende en luisterende gemeente. Een gemeente die de samenleving ingaat, proactief is en op de juiste momenten en op een goede manier de samenleving informeert en het gesprek aangaat.
Verantwoording	<i>2. Communicatie</i> <i>Informatievoorziening inwoners</i> Bij verschillende projecten hebben we op een positieve manier laten zien wat we doen en gerealiseerd hebben en dat we daar trots op zijn. Voorbeelden hiervan zijn de Integratie Cultuurvisie, Waardevol Landelijk gebied en Bestaanszekerheid. En ook projecten als de brug Lunterseweg en het Pastoriebos. Toch vinden we zelf dat dit onderdeel van onze communicatievisie nog wat meer onze aandacht mag krijgen. We vinden het belangrijk inwoners mee te nemen in de resultaten die van waarde zijn. <i>Huisstijl</i> We hebben ons huisstijlbeleid gemaakt en geïmplementeerd. Er ligt een Huisstijlwijzer, Schrijfwijzer, een Fotografiwijzer en een Illustratiewijzer. Zo krijgen we een herkenbare en eenduidige uitstraling bij alle uitingen van de gemeente Barneveld. Er ligt een gedegen plan van aanpak om in de lijn vervolg te geven aan het project Begrijpelijke Taal. We geven workshops en bieden collega's een pakket aan tips en tools om hun communicatie begrijpelijk te maken. <i>Innovatie website</i> Barneveld.nl heeft een flinke renovatie ondergaan. Met de nieuwe huisstijl, de nieuwe structuur en de nieuwe zoekfunctie staat er nu een toekomstbestendige website, die aansluit bij de informatiebehoefte van de inwoners. Ook is er een nieuwe website gelanceerd voor het geven van informatie vanuit de WOO: open.barneveld.nl. <i>Newsroom</i> De newsroom heeft een grote professionalisering doorgemaakt. In de integrale weekstart bespreken we welk nieuws er die week naar buiten gaat en onder andere ook welke bewonersbijeenkomsten en raadvragen er zijn en welke vragen er bij inwoners leven. Zo kan de organisatie daarop inspelen. Daarnaast monitort de Newsroom de zaken die spelen in de samenleving en houdt de organisatie hiervan op de hoogte. Ook maken we op specifieke onderwerpen rapportages of omgevingsanalyses. Hierdoor versterken we een open en luisterende houding in de organisatie. <i>Interne communicatie</i> We hebben onderzoek gedaan naar de behoefte en beleving van de interne communicatie in de organisatie. Hieruit komen sterke punten en punten die verbeterd kunnen worden. We hebben een conceptvisie op interne communicatie opgesteld en werken aan een plan van aanpak om de interne communicatie te versterken op die onderdelen die verbetering nodig hebben.

Speerpunt Versterken positie gemeente Barneveld in de regio

Doel	Versterken van de positie van de gemeente Barneveld binnen de regio en buiten de regio richting andere overheden en relevante netwerken. We doen dit: vanuit de gedachte wat goed is voor een ander is ook goed voor de gemeente Barneveld door daarbij steeds na te gaan hoe deelname effectief kan bijdragen het realiseren van de eigen Barneveldse strategische bestuurlijk opgaven;
Verantwoording	2024 stond in het teken van het systematisch vormgeven van regionale positionering, inrichting van public affairs en lobby vanuit het team Strategie & Regie in samenwerking met het strategie-netwerk binnen de organisatie. Om daarmee bij te dragen aan het vergroten van de kansen op succes en op het bereiken van de inhoudelijke doelen, die we als gemeente hebben. <i>1. Herijkte rolname binnen de regionale samenwerking</i> - Primair is de samenwerking binnen de regio Foodvalley. Daarbinnen ligt het zwaartepunt van de bestuurlijke en ambtelijk samenwerking. Daarnaast blijft de gemeente Barneveld aangesloten op de regio Amersfoort aangezien veel zaken vanuit die regio eveneens van invloed zijn. Wel is samenwerking minder intensief gemaakt en ligt de focus primair op afstemming via het algemene overleg van bestuurders (BORA) en inhoudelijk op het thema 'bereikbaarheid'. - Binnen regio Foodvalley hebben wij actief bijgedragen: de thema's van verstedelijking, waardevol landelijk gebied en bereikbaarheid en mobiliteit. Evenzo is er de samenwerking met betrekking tot de Jeugdzorg en via het Integraal Zorgakkoord geïntensiveerd. - Voor de lange termijn koers van de regio heeft de gemeente Barneveld haar rol. Zo heeft burgemeester Van der Tak namens de regio het proces van voorbereiding en totstandkoming van de strategische agenda Foodvalley 2026-2030 geleid. Daarbij is via consultatie van organisatie en gemeenteraad proactief de Barneveldse inzet opgehaald en verwerkt. Dan gaat het met name over het belang van Food, bereikbaarheid rondom A1-A30, en de verbinding en uitbouw van de Kennisas Wageningen-Ede met eigen kennis en met de Barneveldse (agro)maakindustrie. Aanzetten voor een concreet uitwerkingsplan van de strategische agenda is direct gestart met daaraan tevens verbonden een publicaffairs en lobbyplan. <i>2. Geactualiseerd Public Affairs- en Lobbybeleid</i> Intensivering van de lobby en de inrichting van de functie van public affairs binnen onze organisatie stond voor ons in 2024 centraal, hetgeen aansluit bij de motie, die eerder door de gemeenteraad hierover is aangenomen (Kadernota 2024). Daarvoor hebben wij aan de hand van een externe analyse eerst het beleid uit 2020 geëvalueerd en voorzien van een nieuw handelingsperspectief. Dit alles is besproken met de raad. Inhoudelijk bezien is er een lobbyagenda vastgesteld met meer focus. Eén van de uitkomsten van de externe analyse t.a.v. onze public affairs en lobby is dat dat niet alles tegelijkertijd kan. Het stellen van prioriteiten is nodig. De volgende prioriteiten zijn bepaald: • Realisatie 'A1-A30' (+ knooppunt Hoevelaken) • Agendering 'Oostelijke Rondweg' - De punten 1 en 2 in combinatie uit te voeren met het thema Wonen door de raad ingebracht • Vormgeven van 'Waardevol Landelijk gebied' • Defensie: invulling 'nota Ruimte voor Defensie' De prioritering voor 2025 betekent nadrukkelijk niet dat er 'niet aan andere dossiers wordt doorgewerkt' of dat er vanuit onze PA- en lobby functie geen enkele aandacht voor andere dossiers is. Onze organisatie, en in bijzonder de PA-discipline, moet immers altijd kansen en bedreigingen monitoren en ook kunnen acteren op (interne en externe) behoeften. Op onderdelen zijn onder andere de volgende resultaten behaald: • A1/A30. Ondanks pauzering van grote infrastructurele verkeersprojecten, wordt een deel van de problematiek met betrekking tot aansluiting A1/A30 samen met het Rijk opgepakt. Aanpak van de zogenaamde verkeersonveilige situatie bij de 'botsbocht'. Daarnaast blijft het vizier onveranderd op de lange termijn aanpak. • Met betrekking tot de plannen van Defensie hebben wij samen opgetrokken met de regio en provincie en in het bijzonder met de gemeenten Apeldoorn, Ermelo. Dit heeft ertoe geleid dat de focus van een grote kazerne in landelijk gebied ten westen van de A30 is verlaten. Met name de mogelijk herontwikkeling van kazernes Stroe en Ermelo is nu nadrukkelijk in beeld gekomen. • Verder is de gemeente Barneveld als onderdeel van de regio Foodvalley opgenomen in een nieuwe regiodeal (25 miljoen) met het Rijk. Daarmee kan de regio versneld werken aan slimme oplossingen om beperkte ruimte goed te benutten, innovatie te stimuleren en ontmoetingen via cultuur en sport te bevorderen. • Tenslotte maakt de gemeente Barneveld aanspraak op provinciale gelden om te investeren ten behoeve van specifieke maatschappelijke voorzieningen. In 2025 zal daarover meer duidelijkheid komen. Naast de inhoudelijke inzet is er tevens gewerkt aan de vormgeving van de functie van public affairs binnen de organisatie, met daarbij aandacht voor: - werving voor een eigen lobby- en PA-functionaris te starten - voorbereiding van een structurele en strategische informatievoorziening - inschakeling van het organisatiebrede strategie netwerk, in nauwe afstemming met bestuurders - verdere uitwerking van in- en externe profilering & stakeholdersmanagement <i>3. Voorbereiding komst van team 'Strategie & Regie'</i> Door de inrichting van het team 'Strategie en Regie' (met daarbinnen public affairs en Lobby) geven we concreet invulling aan de wens om het strategisch vermogen van de gemeente te versterken. We hebben daarbij de keuze gemaakt dat dit team een rol kan nemen in het definiëren van de opgaven die op onze gemeente afkomen ('opgavenverkenning'), alsmede een aanjaagfunctie kan vervullen in de organisatie. Strategisch handelen is echter iets van onze gehele organisatie én is één van de elementen uit onze organisatievisie 'Barneveld Groeit'. Ook biedt de inrichting van dit team de mogelijkheid om de regionale positionering en lobby meer systematischer vorm te geven. In 2024 hebben wij de komst samen met de organisatie voorbereid en ingericht.

4.2 Interne dienstverlening

422 Ondersteuning organisatie

Speerpunt Versterken realisatiekracht middels Barneveld groeit

Doel	We werken aan een toekomstbestendige en robuuste organisatie. De manier waarop we als organisatie (samen)werken sluit aan bij de groei en schaa sprong van de gemeente naar een zelfbewuste regionale speler, de veranderende rol als netwerkpartner, dienstverlening conform de ambitie 'Blij met Barneveld' en alle andere huidige en toekomstige (verander)opgaven.
Verantwoording	In 2024 is verder gewerkt aan de meerjarige organisatieontwikkeling voor een sterke en meer toekomstbestendige organisatie, ondersteund vanuit het programma Barneveld groeit!. Dit gebeurde via diverse ontwikkellijnen: • Opgavegericht werken (met programmatisch werken en portfoliomanagement) • Versterken strategische vermogen • Versterken interne dienstverlening (bedrijfsvoering) • Mens in ontwikkeling <i>Opgavegericht werken (met programmatisch werken en portfoliomanagement)</i> • In 2024 is het sturingsmodel 'Sturing in Verbinding' opgeleverd, dat onderscheid maakt in de sturing op vaste, reguliere werkzaamheden en dynamische werkvormen zoals programma's en projecten. De verschillende sturingsrollen en verantwoordelijkheden zijn daarin inzichtelijk gemaakt, evenals de verschillende overlegvormen en de ondersteunende processen voor besluitvorming. Voor alle medewerkers is er daarmee een heldere structuur gekomen, zodat duidelijk is hoe de organisatie stuurt, samenwerkt en hoe verantwoordelijkheden zijn verdeeld. Het helpt ons om flexibeler te kunnen werken en op integrale wijze onze doelen te bereiken. • Programmatisch werken is ingevoerd met gestandaardiseerde methodieken en instrumenten, wat de eenduidigheid van werken voor lopende en nieuwe programma's heeft vergroot. Het programma Bestaanszekerheid is dit jaar gestart en er is veel voorbereidend werk gedaan om de programma's voor de fysieke ontwikkelopgave en het Waardevol landelijk gebied te laten starten. Als organisatie hebben we een duidelijk overzicht welke (beoogde) programma's bijdragen aan de bestuurlijke opgaven inclusief doorlooptijd, de fase van het programma en de programmaprojecten. • Daarnaast zijn we gestart om portfoliomanagement en het gerelateerde capaciteitsmanagement organisatiebreed uit te rollen, nadat vorig jaar ervaring op was gedaan met kleinere pilots. Onze ambitie hierin is duidelijk: we willen vanuit een meer ad-organisatie waarin soms alles belangrijk lijkt, doorgroeien naar een organisatie met een gestructureerde en gestandaardiseerde werkwijze voor portfoliomanagement. Om deze beweging mogelijk te maken, zijn portfoliotafels per aandachtsgebied en een strategische portfoliotafel op concernniveau beoogd. Voor alle tafels zijn de werkzaamheden in beeld en de portfoliotafel voor Leefomgeving loopt. De andere tafels volgen daarna. <i>Versterken strategische vermogen</i> • In 2024 zijn aanpassingen in de organisatiestructuur en in werkprocessen voorbereid om het strategisch vermogen van de organisatie verder te versterken. • Allereerst is de implementatie en start van het nieuwe team Strategie en Regie voorbereid. Na een uitgebreide verkenning in de organisatie, volgde de vaststelling van een advies- en inrichtingsplan en werd een adviestraject met de OR doorlopen. Het nieuwe team biedt per 1 januari 2025 plek in de organisatie aan concernstrategie, programmamanagement, public affairs en lobby en regiozaken. De werving voor een aantal functies in het nieuwe team is gestart en diverse functies zijn vervuld. • Voor een effectieve invulling van de public affairs en lobbyfunctie is in 2024 aanvullend onderzoek en advies uitgevoerd, waarbij de prioritaire lobbydoelen zijn bepaald. • Om de strategische slagkracht van de organisatie verder te versterken, is daarnaast gewerkt aan de ontwikkeling van een breed strategie netwerk in de organisatie. Dit netwerk brengt de competenties en expertise van verschillende aandachtsgebieden binnen de organisatie samen. • Belangrijke opgaveverkenningen, zoals 'Bereikbaar nu en in de toekomst' en 'Ruimte voor ondernemers', zijn uitgevoerd om toekomstige beleidsrichtingen te bepalen. <i>Versterken interne dienstverlening (bedrijfsvoering)</i> • De informatievoorziening voor bedrijfsvoering en concernsturing is verbeterd. Een concernplan voor effectieve sturing van de gehele organisatie, teamplannen per team en programmajaarplannen voor ieder programma zijn ontwikkeld. Diverse verbeteringen in de P&C-cyclus zijn doorgevoerd, met onder andere een verscherpt meerjaren investeringsplan (MIP) dat een betere planning van investeringen op de lange termijn mogelijk maakt en helpt bij het prioriteren van investeringen, het afstemmen op strategische doelen en het waarborgen van financiële haalbaarheid. • Daarnaast zijn verbeteringen doorgevoerd in diverse bedrijfsprocessen, waaronder die voor de digitale werkomgeving, administratie, registraties, contractmanagement, archief en documentatie, website en interne communicatie. <i>Mens in ontwikkeling</i> • In 2024 is volop ingezet in de gewenste ontwikkeling van onze medewerkers. • Het ingezette leiderschapontwikkeltraject voor leidinggevendenden is voortgezet om management te ondersteunen in hun sleutelrol in de organisatie. • Daarnaast is het opleidingsportaal (Barneveld Academie) versterkt met een uitgebreider aanbod aan trainingen en activiteiten voor medewerkers, afgestemd op de gewenste ontwikkelingen. • Verder is in 2024 Strategische PersoneelsPlanning (SPP) ingevoerd en in de organisatie uitgerold. SPP helpt de organisatie om nu en in de toekomst over de juiste mensen met de juiste vaardigheden te beschikken. Dit is essentieel om goede dienstverlening aan onze inwoners te bieden, gemeentelijke ambities waar te maken en een aantrekkelijke werkgever te blijven.

Wat heeft het gekost?

bedragen x € 1.000					
4. Bestuur en interne dienstverlening	Rekening 2023	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Rekening 2024	Verschi
Saldo van baten en lasten					
4.1 Bestuur	- 3.246	- 3.157	- 3.438	- 3.991	- 553 N
411 Raad	- 1.565	- 1.436	- 1.517	- 1.742	- 225 N
412 B&W	- 1.054	- 1.029	- 1.230	- 1.575	- 345 N
413 Bestuurlijke samenwerking	- 626	- 692	- 692	- 674	18 V
4.2 Interne dienstverlening	- 25.105	- 29.553	- 28.082	- 27.799	283 V
421 Beheer overige eigen gebouwen en gronden	- 402	- 1.168	312	1.236	924 V
422 Ondersteuning organisatie	- 24.703	- 28.385	- 28.394	- 29.035	- 641 N
4.3 Algemene dekkingsmiddelen	123.127	126.179	133.136	135.405	2.269 V
431 Treasury	1.628	559	698	1.126	428 V
432 Belastingen	16.494	17.179	17.373	17.886	513 V
433 Algemene uitkering	105.465	107.141	112.967	114.242	1.274 V
434 Overige baten en lasten	- 707	- 521	- 17	979	996 V
436 Werken voor derden	246	1.822	2.114	1.172	- 943 N
Saldo van baten en lasten	94.776	93.469	101.615	103.615	2.000 V
Mutatie reserves					
4.4 Resultaatbepaling	7.924	4.048	7.860	6.518	- 1.342 N
441 Mutaties reserves	7.924	4.048	7.860	6.518	- 1.342 N
Mutatie reserves	7.924	4.048	7.860	6.518	- 1.342 N
Resultaat	102.700	97.517	109.476	110.133	657 V

De financiële afwijkingen worden per programma en beleidsproduct toegelicht in [Bijlage 3 Overzicht programma's en producten](#).

Paragrafen

Paragraaf 1 Lokale heffingen

1.1 Inleiding

De inkomsten van de gemeente komen uit verschillende bronnen. De hoofdmoot wordt gevormd door de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Ruim 19% van de gemeentelijke inkomsten wordt gegenereerd vanuit het eigen belastinggebied. In deze paragraaf wordt aandacht besteed aan dit gebied dat wordt gevormd door de belastingen, de leges en de overige heffingen die de gemeente oplegt. Het (meerjaren)beleid ten aanzien van de lokale belastingen is opgenomen in de op 13 november 2024 door de raad vastgestelde Nota lokaal belastinggebied Barneveld 2024-2027.

Er is informatie opgenomen over de volgende zaken:

- het beleid ten aanzien van de lokale belastingen;
- een overzicht van de begrote en de werkelijk ontvangen inkomsten uit belastingen;
- een toelichting op de grootste afwijkingen tussen begrote en werkelijke inkomsten;
- de lokale lastendruk;
- informatie over bezwaar, beroep en kwijtschelding.

De lokale belastingen zijn een belangrijk onderdeel van de "eigen" inkomsten van de gemeente en worden meestal gebruikt als algemeen dekkingsmiddel voor het te voeren beleid.

In november 2023 heeft de rekenkamercommissie Vallei & Veluwerand het rapport "Onderzoek naar heffingen en leges in Barneveld" aangeboden aan de gemeenteraad. Het college heeft naar aanleiding van dit rapport in juni 2024 een plan van aanpak opgesteld hoe de aanbevelingen van de rekenkamer kunnen worden opgevolgd. Het debat heeft vervolgens hierover plaatsgevonden en waar mogelijk heeft uitwerking al plaatsgevonden met de vertaling naar de beleidsproducten voor 2025 (onder meer verhoging van het overheadpercentage voor verschillende heffingen). Verdere afwegingen (of heroverwegingen) zal dit jaar bij de Kadernota plaatsvinden. Ook zal dit jaar nog de verdere uitwerking van de aanbevelingen plaatsvinden.

1.2 Beleid

Algemene uitgangspunten

Het beleid voor de lokale belastingen is vastgelegd in de verschillende verordeningen en in de Nota lokaal belastinggebied Barneveld 2024-2027. Het tarievenbeleid wordt jaarlijks geformuleerd bij de vaststelling van de begrotingsuitgangspunten in de Kadernota.

Onroerendezaakbelastingen (OZB)

Voor de OZB betekent dit, afgezien van de groei, een stijging van de opbrengst met 4% inflatie voor eigenaren woningen en voor de eigenaren en gebruikers van niet-woningen. De groei betreft de toename van de waarde en daarmee de opbrengst door nieuwbouw en verbouwing.

Afvalstoffenheffing

In 2021 is analoog aan de rioolheffing een egalisatievoorziening ingesteld waarin het positieve verschil tussen de toerekenbare kosten afvalstoffeninzameling en de afvalstoffenheffing is gestort. De middelen in de egalisatievoorziening kunnen in de komende jaren aangewend worden om kostenstijgingen te compenseren, waardoor de tarieven niet of minder behoeven te worden verhoogd. In 2024 is het tarief met 2% verhoogd.

Rioolheffing

In het in mei 2021 vastgestelde GRP is een jaarlijkse stijging van 4% voorzien om kostendekkend te zijn. Dit komt mede door de ambities om de klimaatadaptatie ook vorm te geven. Deze lijn is in 2024 voortgezet.

Grafrechten

De kostendekkendheid binnen het product grafrechten is lager dan begroot. De oorzaak hiervoor is dat de lastenontwikkeling hoger is gebleken dan de stijging van het tarief. Om een inhaalslag te maken, en daarmee te groeien richting kostendekkendheid, is bij de programmabegroting 2025 voorgesteld en besloten om de tarieven gemiddelde genomen met 25% te verhogen.

Tarieven tabel

Tarieven lokale heffingen	2023	2024	Stijging t.o.v. vorig jaar
Onroerende zaakbelastingen			
- eigenaren woningen, in % van de waarde	0,0747	0,0744	-0,4%
- eigenaren niet-woningen, in % van de waarde	0,2054	0,2080	1,3%
- gebruikers niet-woningen, in % van de waarde	0,1620	0,1641	1,3%
Hondenbelastingen			
- voor de 1e hond	€ 53,70	€ 55,75	3,8%
- voor de 2e hond	€ 74,30	€ 77,25	4,0%
- voor elke volgende hond	€ 91,90	€ 95,50	3,9%
- kennels	€ 128,00	€ 133,00	3,9%
Toeristenbelasting			
- tarief per overnachting	€ 1,14	€ 1,19	4,4%
- seizoenplaats	€ 213,20	€ 222,50	4,4%
- jaarplaats	€ 213,40	€ 222,80	4,4%
Forensenbelasting			
- waarde minder dan € 87.000 of panden waarvoor geen waarde is vastgesteld	€ 214,00	€ 222,50	4,0%
- waarde meer dan € 87.000 vermeerderd met 0,83% van het bedrag waarmee de heffingsgrondslag € 87.000 te boven gaat. Met dien verstande dat een maximumbedrag geldt van:	€ 214,00	€ 222,50	4,0%
- voor woningen/onderkomens waarvoor geen waarde is vastgesteld op grond van de WOZ bedraagt het tarief	€ 1.050,00	€ 1.090,00	3,8%
	€ 214,00	€ 222,50	4,0%
Afvalstoffenheffing			
- éénpersoonshuishoudens	€ 196,80	€ 200,70	2,0%
- meerpersoonshuishoudens	€ 328,00	€ 334,50	2,0%
Rioolheffing:			
- vastrecht tot 350 m ³ afvalwater	€ 201,60	€ 209,65	4,0%

1.3 Tarieven en inkomsten

Vergelijkend overzicht opbrengsten uit belastingen

Binnen het gemeentelijk belastinggebied wordt onderscheid gemaakt in belastingen en rechten. Belastingen zijn bijdragen in de algemene middelen van de gemeente. Tegenover het betalen van belasting staat geen direct aanwijsbare tegenprestatie. Voor de tarieven van de belastingen zijn geen beperkingen opgenomen. Voorbeelden van belastingen zijn: onroerendezaakbelastingen, forensenbelasting, toeristenbelasting en hondenbelasting.

Rechten worden geheven ter dekking van de kosten van dienstverlening door de gemeente. In de wet is bepaald dat de geraamde opbrengst niet hoger mag zijn dan nodig om 100% van de geraamde kosten te dekken. Dit houdt in dat de kostendeckendheid op basis van de begroting wordt beoordeeld. Een beoordeling achteraf is niet in de wet opgenomen. Voorbeelden van rechten zijn de begrafenisrechten, rioolheffing en leges voor verschillende diensten. Een lagere dekking is een beleidsvrijheid van de gemeente. Het overzicht van de belastingen wordt weergegeven in bijgaande tabellen en grafieken.

In onderstaande tabel ziet u tevens de begroting en werkelijke cijfers.

Tabel lokale heffingen

bedragen x € 1.000

Lokale heffingen	Rekening 2023	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Rekening 2024	Vershil
Belastingen (Algemene dekkingsmiddelen)					
01. Onroerende zaakbelastingen woningen	7.849	8.258	8.361	8.371	10
02. Onroerende zaakbelastingen niet-woningen	7.213	7.442	7.758	7.813	54
03. Hondenbelasting	213	246	236	233	(2)
04. Toeristenbelasting	1.039	734	850	1.040	191
05. Forensenbelasting	1.230	1.272	1.315	1.364	49
06. Reclamebelasting	121	125	125	124	(1)
Totaal Belastingen (Algemene dekkingsmiddelen)	17.665	18.077	18.645	18.946	301
Rechten (Tarijfsgebonden)					
07. Rioolheffing	5.686	6.232	6.032	6.020	(12)
07. Rioolheffing - kwijschelding	(128)	(125)	(125)	(127)	(2)
08. Afvalstoffenheffing	6.719	7.111	6.961	6.944	(17)
08. Afvalstoffenheffing - kwijschelding	(167)	(155)	(155)	(164)	(9)
09. Begravenisrechten	821	1.101	851	835	(16)
10. Parkeergelden	807	718	718	877	160
11. Parkeerboetes	129	103	103	146	42
12. Marktgeden	34	36	36	34	(3)
13. Leges burgerlijke stand	128	145	180	149	(31)
14. Leges burgerzaken	607	855	1.086	1.095	9
15. Leges Wabo vergunningen	3.407	2.266	3.266	3.732	466
16. Leges bestemmingsplannen	983	1.097	1.097	899	(197)
17. Overige leges	272	192	300	283	(17)
Totaal Rechten (Tarijfsgebonden)	19.299	19.575	20.349	20.724	375
Totaal lokale heffingen	36.964	37.653	38.994	39.670	676

Toelichting grootste afwijkingen

ad 2) Onroerende zaakbelastingen niet-woningen

Het voordelig resultaat van € 54.000 is ontstaan door de groei van de gemeente.

ad 4) Toeristenbelasting

Er is sprake van een hogere opbrengst Toeristenbelasting door toename van het aantal recreatieve objecten, bestands optimalisatie en door toename van het aantal recreatieve overnachtingen.

ad 10) Parkeergelden

Een voordeel van € 160.000 heeft betrekking op meer parkeerbewegingen waardoor, meer parkeeropbrengsten zijn binnengehaald, dan dat er begroot is.

ad 15) Leges Wabo vergunningen

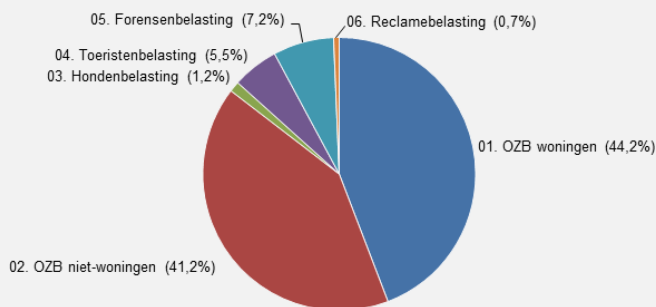
De werkelijke legesbaten zijn € 466.000 hoger dan begroot door meer verleende vergunningen dan verwacht. De vergunningverlening is vraaggestuurd, waardoor dit moeilijk planbaar is. Daarnaast vormt de planning van fysieke bouwprojecten, zeker in de voorbereidingsfase, een onzekere factor die van invloed is op het moment van de vergunningaanvraag en de legesbaten.

ad 16) Leges bestemmingsplannen

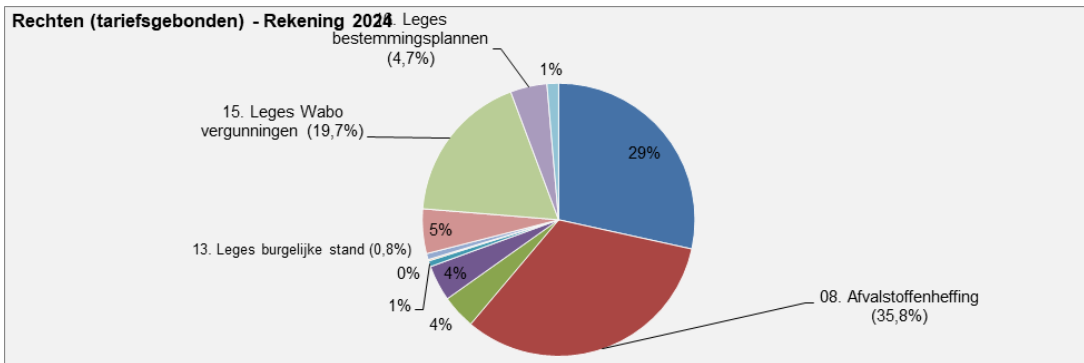
De ontvangen legesbaten bestemmingsplannen zijn € 197.000 lager dan begroot. Het aantal aanvragen bestemmingsplanprocedures is vraaggestuurd en derhalve niet goed te voorspellen.

Grafiek belastingen

Belastingen (algemene dekkingsmiddelen) - Rekening 2024



Grafiek rechten



1.4 Kostendekkendheid

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing

Voor de afvalstoffenheffing en de rioolheffing wordt hieronder een uitgebreidere kostendekkendheid weergegeven.
Gerekend wordt met een opslag van de overhead ten opzichte van de salariskosten die toegerekend worden aan de betreffende heffing (50%).

In de verzameltabel is de kostendekkendheid van de verschillende leges op hoofdlijnen weergegeven en een totaal kostendekkendheidspercentage.

bedragen x € 1.000				
Kostendekkendheid afvalstoffenheffing	Begroting 2024		Rekening 2024	
	Bedrag	%	Bedrag	%
Kosten				
Netto kosten product				
Kosten product	5.580	79%	5.636	81%
Inkomsten product, excl. heffingen	- 651	-9%	- 988	-14%
Netto kosten product	4.929	70%	4.648	67%
Toe te rekenen kosten product				
Overhead	979	14%	1.007	14%
Aandeel straatreiniging (m.i.v. 2025: 40%)	388	5%	406	6%
BTW	785	11%	908	13%
Toe te rekenen kosten product	2.152	30%	2.321	33%
Totale kosten	7.081	100%	6.968	100%
Totale opbrengst heffing	6.961		6.944	
Overschot / tekort, te verrekenen met voorziening afvalstoffenheffing	- 120		- 24	
Dekkingspercentage opbrengsten		98%		100%

Kostendekkendheid rioolheffing

bedragen x € 1.000				
Kostendekkendheid rioolheffing	Begroting 2024		Rekening 2024	
	Bedrag	%	Bedrag	%
Kosten				
Netto kosten product				
Kosten product	4.528	74%	4.713	74%
Inkomsten product, excl. heffingen	- 44	-1%	- 72	-1%
Netto kosten product	4.484	74%	4.642	73%
Toe te rekenen kosten product				
Overhead	956	16%	939	15%
Aandeel straatreiniging (m.i.v. 2025: 60%)	388	6%	406	6%
BTW	265	4%	388	6%
Toe te rekenen kosten product	1.609	26%	1.733	27%
Totale kosten	6.093	100%	6.374	100%
Totale opbrengst heffing	5.907		5.893	
Overschot / tekort, te verrekenen met voorziening GR	- 186		- 481	
Dekkingspercentage opbrengsten		97%		92%

Kostendekkendheid grafrechten

Onderstaande tabel geeft de kostendekkendheid binnen het product grafrechten weer. Uit deze tabel blijkt dat het percentage kostendekkendheid lager is dan begroot. In de tweede tussenrapportage 2024 is de begroting bijgesteld. Op basis van de bijgestelde begroting is de afwijking in dekkingspercentage marginaal.

bedragen x € 1.000				
Kostendekkendheid grafrechten	Begroting 2024		Rekening 2024	
	Bedrag	%	Bedrag	%
Kosten				

Netto kosten product				
Kosten product	1.208	79%	1.370	83%
Inkomsten product, excl. heffingen	- 1	0%	- 2	0%
Netto kosten product	1.207	79%	1.368	82%
Toe te rekenen kosten product				
Overhead	329	21%	291	18%
Rente	-	0%	-	0%
Toe te rekenen kosten product	329	21%	291	18%
Totale kosten	1.536	100%	1.659	100%
Totale opbrengst heffing	1.100		835	
Tekort	- 436		- 825	
Dekkingspercentage opbrengsten		72%		50%

Kostendekkendheid heffingen

bedragen x € 1.000							
Kostendekkendheid heffingen	Lasten taakveld	Overhead incl. rente	BCF /BTW	Totaal lasten	Leges	Andere inkomsten	Dekkings- %
Afvalstoffenheffing	5.636	1.413	908	7.956	6.944	988	100%
Rioolheffing	4.713	1.345	388	6.446	5.893	72	92%
Grafrechten	1.370	291	-	1.661	835	2	50%
Leges omgevingsvergunning	8.412	1.190	-	9.602	4.631	55	49%
Leges burgerzaken	1.927	592	-	2.519	1.319	65	54%
Totaal	22.058	4.830	1.296	28.184	19.622	1.181	73%

1.5 Lokale lastendruk

Om een indruk te hebben wat de "lokale lastendruk" is, wordt berekend wat de huishoudens aan belasting moeten betalen. Daarbij worden de voor huishoudens gebruikelijke heffingen (de onroerendezaakbelastingen, afvalstoffen- en rioolheffing) betrokken.

Door het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) wordt jaarlijks een atlas van de lokale lasten opgesteld. De bruto woonlasten van meerpersoonshuishoudens lopen, volgens de COELO Atlas voor 2024, uiteen van € 675 tot € 1.988 per jaar. Landelijk gezien bevindt Barneveld zich op plaats 112 van de 345 gemeenten en is Barneveld met € 940 een gemeente met een lastendruk ruim onder het gemiddelde (€ 994). De stijging in 2024 van de lokale lasten in Barneveld is 2,7%.

Het grote verschil tussen de woonlasten in de goedkoopste en de duurste gemeente (€ 1.313) is enigszins misleidend. De frequentieverdeling van de gemeentelijke woonlasten is namelijk zeer vlak. In 73% van de gemeenten liggen de woonlasten tussen de € 800 en de € 1.100. Aan de onderkant en de bovenkant van de verdeling zit een beperkt aantal uitschieters. Hoewel het maximum op € 1.988 ligt, komen 16 gemeenten boven de € 1.300 uit.

Het bedrag van de bruto woonlasten is opgebouwd uit de onroerende zaakbelasting, waarbij wordt uitgegaan van de gemiddelde woningwaarde (zowel landelijk, als provinciaal, als voor Barneveld), de afvalstoffenheffing en de rioolheffing.

Tabel lokale lastendruk

Lokale lastendruk	2023	2024	Lasten- stijging (%)
Hoogste tarieven			
- Landelijk	1.874	1.988	6,1%
- Gelderland	1.231	1.307	6,2%
Laagste tarieven			
- Landelijk	652	675	3,5%
- Gelderland	652	679	4,1%
Gemiddelde tarieven			
- Landelijk	944	994	5,3%
- Gelderland	940	997	6,1%
- Barneveld	915	940	2,7%

Bron: COELO Atlas van de lokale lasten (www.coelo.nl)

1.6 Bezwaar, beroep en kwijschelding

Bezwaar en beroep

Wie het niet eens is met een opgelegde aanslag kan een bezwaarschrift indienen bij de gemeente. Een bezwaarschrift moet worden ingediend binnen 6 weken na het opleggen van de aanslag. Behoudens een deel van de no cure no pay-bezwaren, is voor nagenoeg alle overige bezwaren tegen de bij het reguliere kohier opgelegde aanslagen, voor eind november 2024 uitspraak gedaan. De uitspraken voor het restant van de no cure no pay bezwaren zijn in februari 2025 genomen. Voor degenen die het niet eens zijn met de uitspraak bestaat er de mogelijkheid om beroep in te stellen bij de rechtbank, hoger beroep bij het gerechtshof en cassatieberoep bij de Hoge Raad.

Kwijschelding

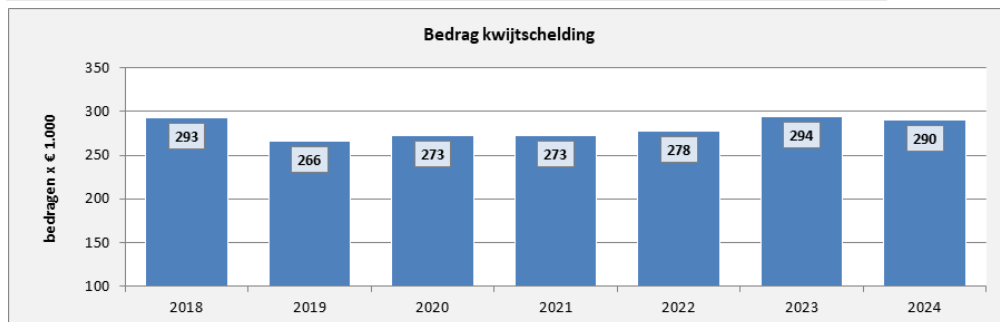
Voor de inwoners van Barneveld zonder vermogen en met een laag inkomen bestaat de mogelijkheid om kwijschelding te vragen voor de aanslag van de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Door gegevensuitwisseling met het Inlichtingenbureau (waar gegevens uit de administraties van UWV, RDW en Belastingdienst worden gecombineerd), wordt nagegaan of een eerder verleende kwijschelding leidt tot een ambtshalve kwijschelding in het volgende jaar. Betrokkenen hoeven daarvoor dan niet zelf opnieuw een aanvraag in te dienen.

In de begroting 2024 is een gelijkblijvend bedrag geraamd in de omvang van de kwijtschelding (€ 280.000) als in 2023. In werkelijkheid is er 753 keer kwijtschelding gevraagd. 622 aanvragen zijn geheel of gedeeltelijk gehonoreerd en 131 afgewezen. Het totale bedrag aan kwijtschelding is hiermee uitgekomen op ca. € 290.000. In circa 50% van de gehonoreerde aanvragen is automatisch kwijtschelding verleend op grond van de hiervoor aangegeven gegevensuitwisseling met het Inlichtingenbureau.

Tabel ontwikkeling kwijtschelding

Kwijtscheldingen	Aangevraagd	Afgewezen	Geheel of gedeeltelijk toegewezen	Bedrag kwijtschelding
2018	830	106	724	€ 292.716
2019	788	139	649	€ 266.422
2020	785	162	649	€ 272.832
2021	761	120	641	€ 272.994
2022	758	137	621	€ 278.171
2023	785	141	644	€ 294.187
2024	753	131	622	€ 290.290

Grafiek ontwikkeling kwijtschelding



2.1 Inleiding

Informatie over het weerstandsvermogen is van belang om te weten of en in hoeverre financiële tegenvallers kunnen worden opgevangen. Deze tegenvallers kunnen incidenteel of structureel van aard zijn, maar hebben altijd invloed op de financiële positie van de gemeente. Hoe hoog het weerstandsvermogen zou moeten zijn, is niet exact aan te geven. De omvang is afhankelijk van de financiële risico's die de gemeente loopt en de kans dat de risico's daadwerkelijk optreden. De mate van flexibiliteit van de gemeentebegroting speelt een belangrijke rol bij de bepaling van het weerstandsvermogen: hoe snel kunnen tegenvallers worden opgevangen door ombuigingen van bestaand beleid, al dan niet in combinatie met belastingverhogingen. Ook de omvang van de vrij aanwendbare reserves is daarbij van belang. Vanuit het provinciaal toezicht zijn geen directe normen voor het weerstandsvermogen aangegeven. Wel wordt bewaakt dat de algemene reserve een bepaalde minimum omvang heeft.

Begrippenkader

Onder het weerstandsvermogen wordt een kengetal verstaan, namelijk de verhouding tussen de direct beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit:

$$\text{Weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

Met de direct beschikbare weerstandscapaciteit bedoelen we de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt om niet begrote kosten te dekken. Onder benodigde weerstandscapaciteit verstaan we de gevolgen van alle risico's waarvoor nog geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. Tot het treffen van dergelijke maatregelen behoren onder andere het instellen van voorzieningen, het afdekken van risico's met verzekeringen, of andere risicobeperkende acties.

2.2 Beleid

In de Nota Risicomanagement & Weerstandsvermogen 2020 - 2024 is het beleid vastgesteld ten aanzien van het kwantificeren en kwalificeren van risico's en de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit. Ook is de beoordeling en kwalificatie van de berekende weerstandsratio in bandbreedtes vastgesteld. Het weerstandsvermogen wordt concernbreed twee maal per jaar bepaald - ten tijde van de begroting en ten tijde van de jaarrekening - en in paragraaf 2 Weerstandsvermogen en Risicobeheersing opgenomen. Risico's en reserves zijn continu aan verandering onderhevig, zo is ook het weerstandsvermogen in deze paragraaf een momentopname. Er wordt daarom gewerkt met streefwaardes en bandbreedtes in plaats van met exacte getallen. De geldende bandbreedtes van het weerstandsvermogen zijn in onderstaande tabel weergegeven.

Weerstandsvermogen	Effect	Maatregel
< 1,0	onder minimale streefwaarde	College B&W neemt maatregelen om binnen twee jaar > 1,0 te komen. Deze zijn gericht op het verlagen van de benodigde weerstandscapaciteit en/of het verhogen van de beschikbare weerstandscapaciteit.
1,0 – 1,2	minimale streefwaarde	College B&W maakt analyse en geeft de meerjarige verwachting aan.
1,2 – 1,6	optimale bandbreedte	n.v.t.
1,6 – 2,0	maximale streefwaarde	College B&W maakt analyse en geeft de meerjarige verwachting aan.
> 2,0	boven maximale streefwaarde	n.v.t.

2.3 Beschikbare weerstandscapaciteit

De structurele weerstandscapaciteit geeft de mate aan waarin de gemeente zelf in staat is om niet begrote kosten te dekken door structurele middelen vrij te maken. Hierbij kan gedacht worden aan de mogelijkheden die er zijn tot het verhogen van de inkomsten, bijvoorbeeld via belastingverhoging. Bij de incidentele weerstandscapaciteit gaat het om de aanwezigheid van vrij besteedbare middelen die eenmalig kunnen worden ingezet. In het kader van het weerstandsvermogen binnen deze paragraaf zullen wij slechts rekening houden met de incidentele weerstandscapaciteit. In onderstaande tabel is een vergelijkend overzicht gegeven van de weerstandscapaciteit per begin en einde van het boekjaar.

Algemene reserves (1)

Voor de berekening van de weerstandscapaciteit worden alleen de vrij besteedbare reserves meegenomen. Deze vrij besteedbare reserves treffen wij aan bij de groep van algemene reserves. Voor de bestemmingsreserves geldt dat voor wijziging van de bestemming een raadsbesluit nodig is en er dus geen sprake is van een vrij besteedbare reserve. Voorzieningen zijn niet vrij besteedbaar en behoren daarom niet tot de weerstandscapaciteit.

Stille reserves (2)

Stille reserve is het verschil tussen de hogere directe opbrengstwaarden bij verkoop en de boekwaarden van de diverse activa. Hierbij kan worden gedacht aan panden, aandelen en bedrijfsmiddelen. De directe opbrengstwaarde dient bekend te zijn en bovendien moeten de betreffende activa direct verkoopbaar of verhandelbaar zijn. Dit is met de gemeentelijke activa zelden het geval. Mede daarom zijn de stille reserves als een p.m.-post opgenomen.

Weerstandscapaciteit	31-dec-2023	31-dec-2024
Beschikbare weerstandscapaciteit		
1. Algemene reserves	35.049	40.495
2. Stille reserves	p.m.	p.m.
Beschikbare weerstandscapaciteit	35.049	40.495
Benodigde weerstandscapaciteit	38.400	27.800
Weerstandsfactor	0,91	1,46

2.4 Benodigde weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit is gebaseerd op de financiële risico's die de gemeente loopt. Om deze risico's te analyseren, wordt tweemaal per jaar een inventarisatie uitgevoerd, waarbij de kans en de financiële impact van elk risico worden ingeschat. Met behulp van de Monte Carlo-methode, een breed geaccepteerde simulatie, wordt met 90% zekerheid berekend welk bedrag nodig is om de verwachte financiële risico's die zich mogelijk na 2024 voordoen te kunnen opvangen. Ultimo 2024 is dit bedrag vastgesteld op 27,8 miljoen euro, terwijl de beschikbare capaciteit 40,5 miljoen euro bedraagt, wat resulteert in een weerstandsfactor van 1,46.

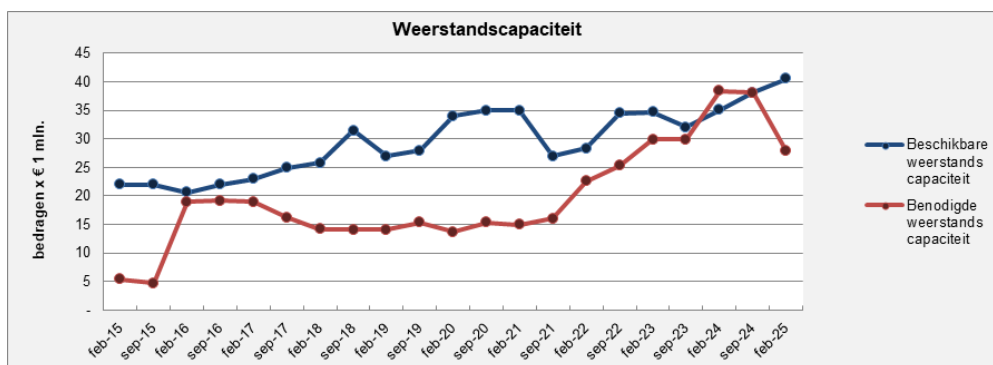
Deze methode houdt rekening met het feit dat niet alle risico's tegelijkertijd optreden, waardoor de benodigde buffer lager uitvalt dan de som van alle individuele risico's. De berekeningen dienen als hulpmiddel om de financiële buffer te bepalen, maar zijn geen exacte wetenschap. Het is belangrijk om de weerstandsfactor in samenhang met andere financiële kengetallen te beoordelen, en niet als enige indicator van de financiële positie.

Het risicoprofiel is bepaald door te inventariseren welke risico's er bestaan en de financiële effecten in te schatten wanneer ze zich voor doen. Daarbij is voor de waarschijnlijkheid/kans gebruik gemaakt van de volgende indeling:

Risicoscore	
Zeer onwaarschijnlijk	10%
Enigszins onwaarschijnlijk	30%
Niet waarschijnlijk en niet onwaarschijnlijk	50%
Enigszins waarschijnlijk	70%
Zeer waarschijnlijk	90%

Hieronder hebben wij 10 meest impactvolle risico's opgenomen:

No.	Risico	Risicoscore	Inschatting benodigde capaciteit 90% zekerheid (x 1.000)
1	Onvoorziene risico's grondexploitaties De onvoorziene risico's grondexploitaties betreffen de onzekerheid over de ingeschatte nog te maken kosten en te verwachten opbrengsten (prijzen) van lopende grondexploitaties en het risico van de impact van mogelijk veranderende wetgeving op de grondexploitaties	50%	23,196
2	Cyberaanvallen op de digitale omgeving Het cyber risico is het risico dat de digitale omgeving van de gemeente van buitenaf wordt aangevallen waardoor systemen kunnen uitvallen en hersteloperaties benodigd zijn.	30%	1,664
3	Stagnatie door arbeidsmarktkrapte Dit is het risico dat de ambtelijke organisatie meer kosten moet maken (vertragingen, inhuur) om aan haar taken te voldoen als gevolg van onderbezetting	90%	896
4	Toenemende kosten jeugdhulp vs. rijksmiddelen Hiermee wordt het risico bedoeld dat de kosten voor Jeugd regelingen toenemen en niet in verhouding staan met de rijksmiddelen	50%	864
5	Fluctuaties in de algemene uitkering Het risico dat de gemeentelijke organisatie minder aan algemene uitkering ontvangt vanuit het rijk	70%	862
6	Beperkte netcapaciteit (nutsvoorzieningen) Dit is het risico dat geplande projecten vanwege netcongestie niet of later doorgang vinden (nieuwbouw, renovatie en/of verduurzaming)	70%	860
7	Onvoldoende zicht op risico's investeringen Het risico dat er in de realisatiefase van investeringen onvoorziene kosten zich voordoen.	70%	856
8	Governance anterieure overeenkomsten Het risico dat het proces anterieure overeenkomst onvoldoende wordt nageleefd waardoor overeenkomsten worden gesloten met nadelige consequenties voor de gemeente.	70%	856
9	Druk op exploitatie maatschappelijke partners Door economische ontwikkelingen komt de exploitatie van maatschappelijke partners onder druk te staan	50%	806
10	Datalek/privacy schending (AVG) Het risico op herstelkosten of claims in verband met datalekken of privacy schendingen.	50%	802

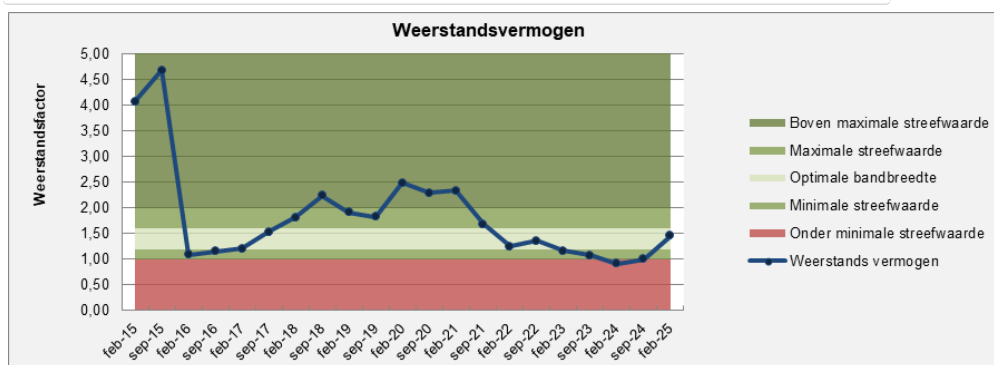


2.5 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen eind 2024, exclusief het resultaat van 2024, ligt met een ratio van 1,46 binnen de optimale bandbreedte van 1,2 tot 1,6.

Berekening weerstandsvermogen: $40,495 \text{ miljoen} / 27,800 \text{ miljoen} = 1,46$

Omdat het huidige weerstandsvermogen binnen de optimale bandbreedte ligt is het bij de resultaatbestemming van het rekeningsresultaat 2024 niet noodzakelijk om aan de algemene reserve toe te voegen. Rekening houdend met de potentiële risico's en het verwachte negatieve resultaat zoals opgenomen in de eerste tussenrapportage 2025, blijft het weerstandsvermogen binnen de optimale bandbreedte.



2.6 Financiële kengetallen

Bij het beoordelen van de hoogte en de ontwikkeling van de ratio's moet gekeken worden naar de samenhang tussen ratio's en ontwikkeling ervan in de tijd. De uitkomst van een individuele ratio biedt een beperkt inzicht. In vergelijking met de Programmabegroting 2024 en de Jaarverslaggeving 2023 is het aantal ratio's beperkt tot de meest belangrijke voor de interne beoordeling van de financiële positie. Deze selectie van ratio's wordt ook door de toezichthouder gebruikt en door het BBV verplicht voorgeschreven. De waarden van de kengetallen zijn ingedeeld in drie categorieën. Deze categorieën sluiten aan bij de landelijk afgesproken signaleringswaarden. Categorie A is het minst risicovol, categorie C het meest.

Mede gezien de ontwikkelingen op de geld- en kapitaalmarkt is het goed de financiële kengetallen of ratio's in beeld te hebben. Deze ratio's zijn verhoudingsgetallen op basis van de balans- en/of exploitatiecijfers. Samen met het weerstandsvermogen kunnen we een beeld vormen van hoe de gemeente er in financieel opzicht voorstaat.

Weerbaarheid: kan de gemeente tegen een stootje?

Netto schuldquote:

Het kengetal netto schuldquote geeft de verhouding weer tussen de netto schuldenlast en de totale baten van de gemeente en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. De netto schuldenlast zijn het totaal van de langlopende en kortlopende schulden verminderd met het totaal van de langlopende (behalve verstrekte leningen) en kortlopende vorderingen. Een verhouding van 100% betekent dat de netto schuldenlast even hoog is als de totale baten van de gemeente. De signaalwaarden bij dit kengetal zijn oranje bij 90-130% (categorie B) en rood bij >130% (categorie C).

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen:

De netto schuldenlast kan leningen bevatten die de gemeente heeft afgesloten en die vervolgens zijn doorgeleend aan bijvoorbeeld woningcorporaties. Omdat die woningcorporaties op hun beurt jaarlijks aflossen dekt dit een deel van de rentelasten en de aflossingen in de exploitatie van de gemeente. Dit verlaagt de netto schuldquote. Om inzicht te krijgen in het effect van het doorlenen is er het kengetal netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen. De signaalwaarden zijn gelijk aan die van de netto schuldquote.

Solvabiliteit:

Dit kengetal geeft het procentuele aandeel van het eigen vermogen op het totaal van het vermogen en

geeft aan in hoeverre een organisatie op de lange termijn aan de financiële verplichtingen kan voldoen. De signaalwaarden bij dit kengetal zijn oranje bij 20-50% (categorie B) en rood bij <20% (categorie C). Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de gemeente. Barneveld streeft naar minimaal 30% (eigen vermogen / totale vermogen).

Grondexploitatie:

Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten van de gemeente. Dit geeft inzicht in welke mate de grondexploitatie (op termijn) kan bijdragen aan de verlaging van de schuld. De signaalwaarden bij dit kengetal zijn oranje bij 20-35% (categorie B) en rood bij >35% (categorie C).

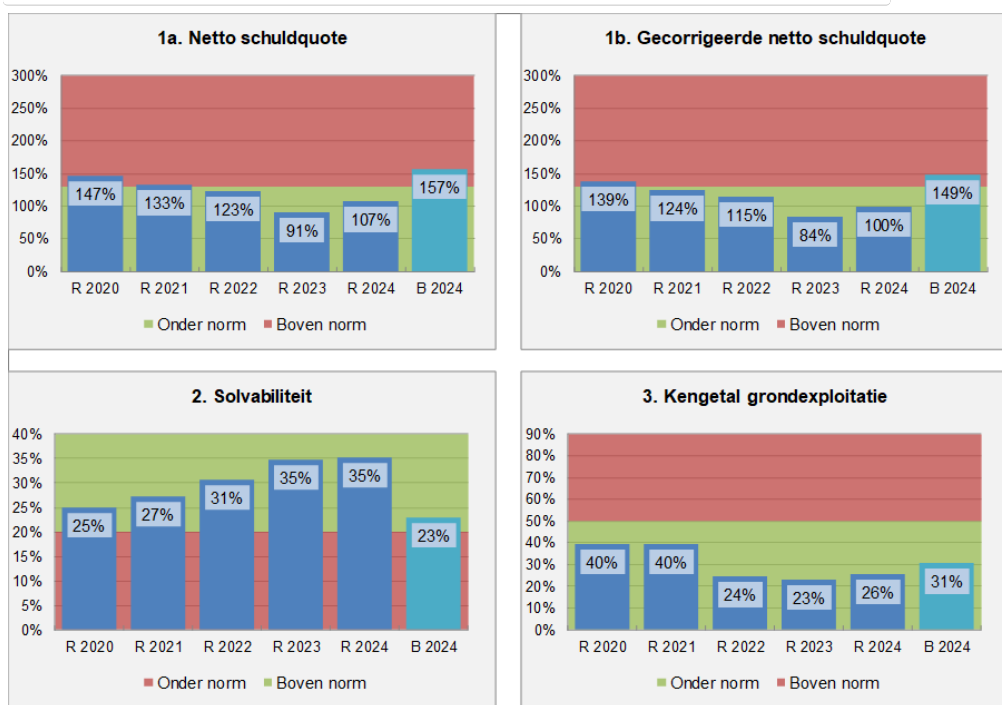
Wendbaarheid: heeft de gemeente ruimte om bij te sturen?

Structurele exploitatieruimte:

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is. De som van de structurele baten minus de structurele lasten en de structurele onttrekkingen minus de structurele toevoegingen aan de reserves wordt vergeleken met de totale baten vóór de mutaties reserves. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken. De signaalwaarden bij dit kengetal zijn oranje bij 0% (categorie B) en rood bij 105% (categorie C).

Belastingcapaciteit:

Het kengetal belastingcapaciteit geeft inzicht in de mate waarin in het volgende begrotingsjaar financiële tegenvallers of ruimte voor nieuw beleid kan worden opgevangen met een belastingverhoging. Om deze ruimte weer te kunnen geven is een ijkpunt nodig, in dit geval de landelijk gemiddelde tarieven. De belastingcapaciteit wordt gerelateerd aan de hoogte van de gemiddelde woonlasten (OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing). Naast de OZB wordt gekeken naar de riool- en afvalstoffenheffing, omdat deze heffingen niet kostendekkend behoeven te zijn, maar ook lager mogen worden vastgesteld (er is dan sprake van belastingcapaciteit die niet benut wordt). De signaalwaarden bij dit kengetal zijn oranje bij 95-105% (categorie B) en rood bij >105% (categorie C).



Toelichting ontwikkeling kengetallen Weerbaarheid

1a Netto schuldquote

De schuldquote is ten opzichte van de realisatie 2023 licht gestegen, wat wordt veroorzaakt door een stijging van de netto schuldenlast en een daling van het totale licht gestegen. De hogere netto schuldenlast wordt enerzijds veroorzaakt door een lager saldo schatkistbankieren en anderzijds door hogere overlopende passiva door hoger bedrag vooruit ontvangen bedragen specifieke uitkeringen van het Rijk. Het relatief hoge saldo schatkistbankieren per eind 2023 is in de loop van 2024 gebruikt voor de toegenomen investeringen in vaste activa. Het kengetal is beter dan de begroting 2024, met name als gevolg van lagere vaste schulden (lagere langlopende financieringsbehoefte dan verwacht) en hogere baten, met name BUIG, incidentele baten vanuit grondexploitaties en verkoop vastgoed, en hogere algemene uitkering. De netto schuldquote ligt onder de streefwaarde die de VNG hanteert.

1b Gecorrigeerde netto schuldquote

Dit kengetal geeft het effect aan als alle aan derden verstrekte geldleningen buiten beschouwing worden gelaten. Evenals bij de netto schuldquote ligt de realisatie 2024 iets boven de realisatie 2023, maar onder de begroting 2024. Hiervoor geldt dezelfde verklaring als bij de netto schuldquote, omdat het totaal aan derden verstrekte leningen slechts weinig is gewijzigd. Ook dit kengetal ligt beneden de streefwaarde die de VNG hanteert.

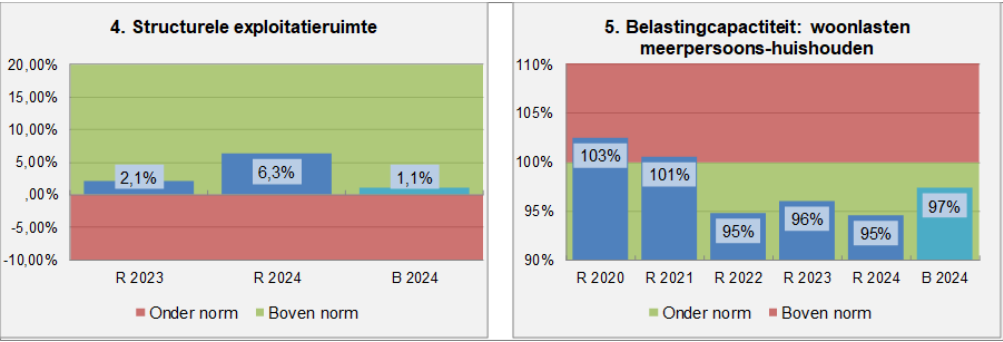
2. Solvabiliteit

De solvabiliteit is stabiel gebleven ten opzichte van boekjaar 2023 en ligt ruim boven de minimale streefwaarde van 30%. Het eigen vermogen is in gelijke mate meegegroei met de groei van de totale balans (met name als

gevolg van de investeringen in vaste activa).

3. Kengetal grondexploitatie

Dit kengetal geeft aan hoe groot de waarde van de bouwgronden (in exploitatie + niet in exploitatie) is ten opzichte van de totale inkomsten van de gemeente. Dit is belangrijk om te kunnen beoordelen of de gemeente veel geïnvesteerd heeft in bouwgronden in exploitatie en wellicht daar risico's over loopt en of er een reële verwachting is dat bij verkoop van deze gronden eventuele schulden kunnen worden afgelost. In het algemeen geldt: hoe lager dit percentage hoe lager het risicoprofiel met betrekking tot het terugverdienen van de investeringen in de grondexploitaties. In 2024 is dit kengetal is met 3 procentpunt gestegen omdat in vergelijking met 2023 de boekwaarde van de bouwgronden is gestegen hoofdzakelijk als gevolg van een daling van de voorziening, terwijl de totale baten lager waren. De uitkomst is echter nog steeds ruim binnen de norm van 50%. Zie voor een uitgebreide toelichting op de grondposities ook de paragraaf grondbeleid.



Toelichting ontwikkeling kengetallen Wendbaarheid

4. Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal kan door de jaren heen fluctueren, afhankelijk van de structurele baten en lasten in die jaren. In principe is elke positieve uitkomst goed, hoewel een te hoog positief percentage een indicatie kan zijn van minder realistisch begroten. Voor 2024 is de uitkomst 6,3%, wat boven het begrote kengetal van 1,1% ligt en ook boven de uitkomst van 2023 (2,1%). Dit komt doordat het werkelijke structurele begrotingsoverschot relatief meer voordelig afwijkt van de begroting en vorig jaar dan de totale baten van de begroting en vorig jaar zijn veranderd.

5. Onbenutte belastingcapaciteit

Voor boekjaar 2024 zijn de totale woonlasten van een gemiddeld gezin binnen de gemeente Barneveld 5,4% lager dan het landelijk gemiddelde. Dat is een stijging ten opzichte van boekjaar 2023 (4,0%), wat betekent dat in 2024 de gemiddelde landelijke woonlasten procentueel harder zijn gestegen dan die van gemeente Barneveld.

Tabel financiële kengetallen

Kengetallen	Rekening					Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2024
Netto schuldquote	147,3%	132,5%	123,1%	90,5%	106,8%	157,4%
Netto schuldquote gecorr. voor verstrekte leningen	138,5%	124,0%	114,5%	83,9%	99,5%	149,1%
Solvabiliteitsratio	25,0%	27,2%	30,6%	34,8%	35,3%	22,9%
Grondexploitatie	39,6%	39,5%	24,4%	23,1%	25,8%	30,6%
Structurele exploitatieruimte			3,3%	2,1%	6,3%	1,1%
Gemeentelijke belastingcapaciteit	102,5%	100,6%	94,8%	96,0%	94,6%	97,4%

Op basis van de uitkomst van de financiële kengetallen hierboven, is de conclusie dat de financiële positie van de gemeente goed is. Het geeft de gemeente de ruimte om zelfstandig financiële beslissingen te blijven nemen.

Paragraaf 3 Onderhoud kapitaalgoederen

3.1 Inleiding

Het onderhoud van de kapitaalgoederen legt een aanzienlijk beslag op de financiële middelen van de gemeente. Kapitaalgoederen zijn verdeeld naar de categorieën wegen, water & riolering, groen en gebouwen. In deze paragraaf wordt ingegaan op het beleidskader, de beheerplannen en de financiële consequenties. In de beheerplannen legt de gemeenteraad de kaders vast voor de uitvoering van het onderhoud aan de kapitaalgoederen. Het niveau van het onderhoud en de kwaliteit van de kapitaalgoederen zijn bepalend voor het voorzieningenniveau en de jaarlijkse lasten. Met de vaststelling van de programmabegroting machtigt de raad het college van burgemeester en wethouders om de uitgaven ten laste van de betreffende onderhoudsvoorzieningen te doen. De voorzieningen worden gevuld door jaarlijkse bijdragen en stortingen vanuit de verschillende programma's. Bedragen genoemd in deze paragraaf zijn in duizenden euro's (x € 1.000).

3.2 Wegen

Beleidskader

Doel: Wat willen we bereiken en binnen welke kaders?

Het beleidskader is bepaald in de Beleidsvisie beheer en onderhoud wegen 2017-2026. Het voornaamste doel is het bereiken van een gemiddeld kwaliteitsniveau Basis voor veilig begaanbare wegen. Op dit moment zijn we nog niet op het gewenste kwaliteitsniveau, maar we komen wel dichterbij. In november 2022 is het Beheerplan wegen 2023-2027 goedgekeurd, waarin de aanpak is uitgewerkt om dit gemiddelde kwaliteitsniveau Basis te bereiken.

Inhoud: Wat hebben we gedaan om het gewenste kwaliteitsniveau te bereiken?

Het beheer van de gemeentelijke wegen bestaat uit:

- Kleinschalig onderhoud om onveilige situaties te voorkomen en te verhelpen.
- Grootschalig onderhoud om de wegen in stand te houden. Elk jaar stelt het college een uitvoeringsplan voor groot onderhoud vast, dat ter informatie aan de raad wordt voorgelegd.
- Investerings voor het vervangen van verouderde wegen, Levensduurverlengend Onderhoud (LVO) en de aanleg van bermbeton. De realisatie hiervan gebeurt zoveel mogelijk binnen projecten. Elk jaar stelt de raad een uitvoeringsplan voor investeringen vast.

Monitoren kwaliteitsontwikkeling

In het jaar 2024 is een rapportage kwaliteitsontwikkeling door het college vastgesteld en ter informatie voorgelegd aan de raad. Hierin staat het actuele kwaliteitsniveau van de gemeentelijke wegen en de verhouding tot de voorgaande kwaliteitsmeting (2022). In de jaren daartussen wordt een prognose gegeven van de verwachte kwaliteitsontwikkeling.

Financiën: hoe vindt de financiering plaats?

- Kleinschalig onderhoud direct vanuit de exploitatie;
- Grootschalig onderhoud via structurele stortingen/onttrekkingen vanuit de exploitatie in de voorziening onderhoud wegen, gebaseerd op het Beheerplan wegen. Vanaf de begroting 2025 is een extra storting van structureel € 50.000 opgenomen, zodat de voorziening van voldoende omvang blijft.
- Investerings via het Meerjaren Investeringsplan (MIP). Per investering (project) is een krediet beschikbaar.

Risico's

- Financiën: per 1 januari 2025 geldt een nieuwe richtlijn voor het gebruik van lage temperatuur asfalt. Waarschijnlijk stijgt hierdoor de kostprijs van asfalt. Daarnaast zijn ook andere onvoorziene prijsstijgingen denkbaar.
- Capaciteit: door de krappe arbeidsmarkt is het lastig om goed personeel te werven en vast te houden.
- Tijd: steeds meer invloed door andere projecten/wegwerkzaamheden (ook die van andere wegbeheerders), waarbij gelijktijdige uitvoering niet mogelijk is. Daarnaast de beperktere periode van uitvoering door de nieuwe richtlijn voor lage temperatuur asfalt. Het advies is dit asfalt na oktober niet meer te verwerken. Voorheen werd asfalt tot eind december verwerkt.
- Bereikbaarheid: door het toenemend aantal projecten/wegwerkzaamheden en de toename van de verkeersintensiteit (Barneveld groeit) wordt het bereikbaar houden van de gemeente Barneveld steeds lastiger.

Beleidskader

Als gemeente hebben we de wettelijke plicht onze wegen op een verantwoorde wijze te beheren en te onderhouden. We hanteren hiervoor een gemiddeld kwaliteitsniveau Basis, zoals in 2016 door de raad is vastgesteld. Aanvullend hierop is in 2022 het Beheerplan wegen 2023-2027 vastgesteld door de raad. Met het beheerplan wordt voldaan aan de aangescherpte regelgeving vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Op basis van de inzichten vanuit het beheerplan zijn aanvullende financiële middelen beschikbaar gesteld. Deze zijn nodig voor het behalen van een gemiddeld kwaliteitsniveau Basis.

Status

In het beheerplan wegen is vastgelegd hoe we een gemiddeld kwaliteitsniveau Basis bereiken en wat daarvoor nodig is aan middelen. In 2024;

- Is, vanwege een toename van het oppervlak aan wegen, een structureel aanvullend budget beschikbaar gesteld voor onderhoud;
- Zijn de investeringsopgaven vanuit beheer wegen uitgevoerd op basis van het uitvoeringsplan MIP 2024;
- Zijn de geplande onderhoudslocaties uitgevoerd op basis van het Uitvoeringsplan onderhoud wegen 2024;
- Is, aanvullend op de investeringsopgaven via het MIP, geïnvesteerd in het op niveau brengen van een aantal extra wegen. De raad heeft hiervoor een aanvullend krediet beschikbaar gesteld;
- Bleek voor een deel van de investeringsopgaven en de onderhoudslocaties realisatie in 2024 niet haalbaar. De realisatie daarvan vindt op een later moment alsnog plaats;
- Heeft, om de kwaliteitsontwikkeling te monitoren, een kwaliteitsmeting plaatsgevonden. De resultaten van deze meting zijn als volgt:

Asfaltverhardingen:

- 87% voldoet aan kwaliteitsniveau Basis ten opzichte van 79% in 2022. Dat is een verbetering van +8%.
- 13% heeft een kwaliteitsniveau lager dan Basis. De richtlijn (en onze ambitie) is dat dit aandeel maximaal 10% mag zijn. Dat betekent dat er nog een verbetering van minimaal +3% nodig is.

Elementenverhardingen:

- 85% voldoet aan kwaliteitsniveau Basis ten opzichte van 83% in 2022. Dat is een verbetering van +2%.
- 15% heeft een kwaliteitsniveau lager dan Basis. De richtlijn (en onze ambitie) is dat dit aandeel maximaal 10% mag zijn. Dat betekent dat er nog een verbetering van minimaal +5% nodig is.

Voorziening

In onderstaande tabellen wordt een overzicht gegeven van de onttrekkingen en stortingen in de voorziening groot onderhoud wegen met een specificatie van de projecten waar deze betrekking op hebben.

Voorziening groot onderhoud wegen

bedragen x € 1.000				
Voorziening Groot onderhoud wegen	Saldo 1-1-2024	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2024
Voorziening Groot onderhoud wegen	2.062	3.564	- 4.218	1.408

Stortingen groot onderhoud wegen

bedragen x € 1.000	
Specificatie storting groot onderhoud wegen	Bedrag
- dotatie vanuit primaire begroting	3.564

Totaal	3.564
---------------	--------------

Onttrekkingen groot onderhoud wegen

bedragen x € 1.000

Specificatie onttrekking groot onderhoud wegen	Bedrag
Puurveenseweg	50
Dronkelaarseweg	51
Dwarsgraafweg	51
Stationsweg	56
Wielweg	60
Componistenwijk	64
Heetkamperweg	69
Norschoten	70
Peerweg	70
Lange Voren	70
Schoonengweg	80
Terschuur	111
Oosterbrinkweg	120
Vliegersveld	129
Baron van Nagellstraat	130
Eendrachtstraat	142
Helweg en Postweg	158
Lunterseweg	161
Harselaar-Oost	195
Oud Milligenseweg	200
Thorbeckelaan	222
De Burgt en Briellaerd	225
Harderijkerkarweg en Heideweg-Oost	241
Brinkerweg	245
Rootselaar-west	393
Elementenverharding en diverse locaties	855
Totaal	4.218

3.3 Riolering

Beleidskader

Riolering

Het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2021-2026 is de uitwerking van de verplichting vanuit de Wet Milieubeheer om de water- en riooltaken en de financiering hiervan vast te leggen. De kern van het GRP is de uitwerking van de gemeentelijke zorgplicht voor stedelijk afvalwater, hemelwater en grondwater. Daarnaast is er extra aandacht voor oppervlaktewater, klimaatadaptatie, duurzaamheid en samenwerking. Jaarlijks wordt via het MIP en het bijbehorende uitvoeringsplan een overzicht aan de raad gegeven van de uit te voeren activiteiten en maatregelen.

Financiële consequenties

Inkomsten en uitgaven voor riolering worden toegelicht in programma 3 Woon- en Leefomgeving. Alle uitgaven voor de riolering mogen worden doorberekend in de rioolheffing. De begrote inkomsten en uitgaven voor de riolering zijn met elkaar in evenwicht. Een eventueel voor- of nadeel in een jaar wordt verrekend via de voorziening riolering.

Mutatie van de voorziening

De voorziening, met als doel fluctuatie van de tarieven te voorkomen, is dit jaar aangesproken om het tekort binnen het beleidsproduct te dichten. In de primitieve begroting was geraamd € 7.000 terug te storten in de voorziening. De kosten zijn binnen het product echter € 196.000 hoger uitgevallen, vooral door de kosten van elektriciteit. Ook de btw-toerekening is hoger, als gevolg van hogere (btw-belaste) kosten. De inkomsten (leges) zijn, zoals bij de Tweede Tussenrapportage al gemeld, lager uitgevallen dan primitief begroot voor een bedrag van uiteindelijk € 214.000. Uiteindelijk leidt dit tot een resultaat en onttrekking uit de voorziening van circa € 481.000.

bedragen x € 1.000

Egalisatievoorziening riolering GRP	Saldo 1-1-2024	Stortin- gen	Onttrek- kingen	Saldo 31-12-2024
Egalisatievoorziening riolering GRP	2.810	-	- 481	2.329

bedragen x € 1.000

Specificatie onttrekking/storting voorziening riolering	Begroting 2024	Rekening 2024
Lasten		
Exploitatiekosten	4.915	5.119
Extracomptabele toerekening kosten	1.221	1.327
Totaal lasten	6.136	6.446
Baten		
Inkomsten rioolheffing	5.907	5.893
Overige baten	44	72
Totaal baten	5.951	5.965
Verschil lasten-baten	186	481
Mutatie egalisatievoorziening VGRP	186	481

3.4 Water

Beleidskader

Beleid

Het onderdeel water omvat onder andere beheer en onderhoud van afkoppelvoorzieningen (deze voorzieningen zorgen ervoor dat regenwater niet in het riool terecht komt maar in de bodem zakt), ecozones,

moerassen, sloten, paddenpoelen én oppervlaktewater(bodems). Ook het onderhoud aan civieltechnische water gerelateerde werken, zoals beekriolen, duikers, beschoeiingen en fontein en hoort in deze categorie.

De ambitie is: het watersysteem op orde brengen en houden; met de (water)partners de water gerelateerde opgaven oplossen door zoveel mogelijk voor ruimtelijke oplossingen te kiezen waarbij het water tegelijk een rol kan spelen in het vergroenen en verkoelen van de stad.

Samen met het waterschap wordt gewerkt aan een verdere verduurzaming van de afvalwaterketen. Een reguliere taak is het dagelijks beheer en groot onderhoud van de riolering door vervanging en reparatie. Binnen het programma worden diverse projecten uitgevoerd. De belangrijkste zijn: maatregelen tegen wateroverlast, waterkwaliteitsmaatregelen, groot onderhoud en verbeteringen in de riolering, beekherstel en diverse afkoppelpoorten.

Financiën

Het beheer van de oppervlaktewater(bodems) wordt nu nog projectgewijs vormgegeven en wordt (na deze inhaalslag) omgevormd tot een systematische aanpak.

3.5 Groen

Beleidskader

Beleidskader

Zowel het bomenbeleidsplan als het groenbeheerplan zijn in ontwikkeling. Beiden zijn dit jaar in concept gereed. Vaststelling zal dan in 2025 plaatsvinden.

Financiële consequenties

De kosten voor beheer en onderhoud van Groen zijn opgenomen in de exploitatiebegroting. Daarnaast zijn er in het MIP investeringen opgenomen voor de vervanging van Groen.

3.6 Gebouwen

Beleidskader

Het bezit van vastgoed is geen doel op zichzelf. Sinds januari 2023 is de nota Vastgoedbeleid voor het maatschappelijk vastgoed vastgesteld. De nota Vastgoedbeleid geeft uitvoering aan de vraag naar huisvesting, voortkomend uit het Accommodatiebeleid (vastgesteld door de Raad op 8 maart 2022) dat handvatten biedt voor het beoordelen van maatschappelijke activiteiten en de ondersteunende rol van de gemeente bij het accommoderen van deze activiteiten. Het vastgoed dat de gemeente bezit en/of beheert moet een maatschappelijk of strategisch doel dienen, zoals gebiedsontwikkeling. Het dient om gemeentelijke taken en doelen te bereiken. Strategisch vastgoedbeleid dient om de vraag naar ruimte vanuit de verschillende beleidsvelden en het aanbod vanuit het gemeentelijke vastgoed zo goed mogelijk op elkaar af te stemmen. Hierbij wordt rekening gehouden met bestaand beleid en geldende wet- en regelgeving op bijvoorbeeld het gebied van duurzaamheid. In 2024 is een start gemaakt met het formuleren van strategisch vastgoedbeleid. Dit vormt het kader voor de verschillende integrale huisvestingsplannen (onderwijs, binnensport, buitensport, cultuur, dorps- en buurthuizen). Het strategische vastgoedbeleid en de integrale huisvestingsplannen worden in 2025 aan de gemeenteraad voorgelegd.

Technisch beheer

Door goed onderhoud, rekening houdend met de technische kwaliteitsaspecten voor veiligheid & gezondheid, wordt de levensduur verlengd en de waarde van het vastgoed geborgd. Technisch onderhoud is dan ook een kerntaak van het team Vastgoed. Wanneer we spreken over technisch onderhoud wordt het onderscheid gemaakt tussen:

- 1- Planmatig onderhoud (ook wel 'meerjarig onderhoud') met een horizon van 20 jaar.
- 2- Niet planmatig onderhoud (ook wel 'jaarlijks onderhoud'), dit betreft correctief, preventief en dagelijks onderhoud

Het minimale onderhoudsniveau voor het gemeentelijk vastgoed is conditiescore 3 uit de NEN2767. Dit is het laagste onderhoudsniveau waarbij er geen achterstallig onderhoud optreedt.

Rapportage planmatig onderhoud

Het actuele meerjarenonderhoudsplan (MJOP) 2024-2043 geeft een prognose van de benodigde financiële middelen voor het uitvoeren van het meerjarig onderhoud. Het efficiënt uitbesteden van planmatige onderhoudswerkzaamheden is een doorlopend aandachtspunt.

Met het aanvullend beschikbaar gestelde budget door de raad voor de 1e fase verduurzamen en de financiële middelen uit het meerjarig onderhoud, wordt op logische vervangingsmomenten de verduurzaming van het maatschappelijk vastgoed uitgevoerd. Dit volgens de landelijke richtlijn en de aanvullende doelstellingen van Barneveld. Door de verduurzamingsmaatregelen op te nemen in het MJOP wordt in de toekomst gewerkt naar een duurzaam MJOP. Ook wordt onderzocht in hoeverre onderdelen van klimaat adaptief bouwen kunnen worden meegenomen bij het uitvoeren van technisch onderhoud. Bij de keuze voor het wel of niet uitvoeren van planmatig onderhoud wordt rekening gehouden met de termijn waarop het vastgoedobject in de toekomst nog in gebruik zal zijn.

Vastgoedportefeuille

Medio 2024 heeft de gemeente Barneveld 140 maatschappelijke vastgoed (deel)objecten, waarvan voor 55 (deel)objecten het juridisch eigendom is overgedragen aan scholen, buurthuizen of verenigingen. Voor 85 (deel)objecten wordt het planmatig onderhoud gedekt uit de Voorziening Onderhoud Gebouwen. Dit betreft objecten voor onder andere gemeentelijke diensten, kleedruimten op buitensportcomplexen, binnensportaccommodaties, zwembaden, de Veluwehal, buurthuizen, opstallen bij begraafplaatsen, monumentale kerktorens, parkeergarage (Transferium Noord) en brandweergarages waaronder het hulpverleningscentrum. Daarnaast verzorgt de gemeente onderhoud aan overige eigendommen zoals woningen, strategisch aangekocht vastgoed en objecten in de openbare ruimte.

Financiële consequenties

De Voorziening Onderhoud Gebouwen voorziet in een dekking van kosten voor planmatig onderhoud over de eerste 20 jaar. Hiervoor wordt jaarlijks een meerjarig onderhoudsprogramma (MJOP) geactualiseerd. Conform de bepalingen in de Nota reserve en voorzieningen, wordt over de eerste 10 jaar een dekking van 100% aangehouden en voor de volgende jaren een dekking van 75%. Als gevolg van wijzigingen in aantal en omvang gebouwen, zoals nieuwbouw, verbouw, veranderde wetgeving, sloop of afstoten, verschuift ook de opgave van het MJOP. Dit kan leiden tot een positieve of negatieve bijstelling van de onderhoudsvoorziening.

Deze eventuele bijstelling maakt onderdeel uit van het opstellen van de programmabegroting.

In de programmabegroting was voor 2024 een onttrekking voorzien van € 2,6 mln. Door uitstel van een aantal onderhoudswerkzaamheden is de realisatie in 2024 uitgekomen op € 1,2 mln. De reden om het geplande planmatig onderhoud (nog) niet uit te voeren heeft voornamelijk te maken met beleidsmatige beslissingen vanuit het accommodatiebeleid, vastgoedbeleid en afwegingen op het gebied van verduurzaming. In 2025 zal met vaststellen door de raad van het strategisch vastgoedbeleid het beleidskader worden aangescherpt. Dit zal ook als basis worden gebruikt voor de toekomstige planning van het planmatig onderhoud van alle opgenomen vastgoedobjecten.

Tot uitstel van onderhoudswerkzaamheden wordt overigens pas besloten als op grond van inspecties en rapportages gebleken is dat uitstel haalbaar is. In 2024 is het geplande onderhoud voor de volgende objecten uitgesteld:

- gemeentehuis (uitstel werkzaamheden i.v.m. toekomstige investeringen huisvestingsvisie)
- oude raadhuis (uitstel schilderwerk ivm eerst noodzakelijke vervanging glas i.v.m. verduurzaming)
- gemeentewerf (uitstel werkzaamheden i.v.m. toekomstige investeringen huisvestingsvisie)
- Bibliotheek (uitstel dakwerkzaamheden i.v.m. koppeling aan maatregelen verduurzaming)
- Sporthal Oosterboshal (uitstel werkzaamheden i.v.m. koppeling maatregelen verduurzaming)
- Zwembad Oosterbosbad (vertraging onderhoud i.v.m. keuze om chloorinstallatie te vervangen door zoutelektrolyse)
- Zwembad Veluwehal (vertraging onderhoud naar 2025)

bedragen x € 1.000				
Voorziening Onderhoud gemeentelijke gebouwen	Saldo 1-1-2024	Stortin- gen	Onttrek- kingen	Saldo 31-12-2024
Voorziening Onderhoud gem. gebouwen	4.538	1.438	- 1.161	4.815

bedragen x € 1.000	
Specificatie onttrekking voorziening gemeentelijke gebouwen	Bedrag
- Veluwehal	194
- Transferium	190
- Buurthuis Batu	93
- Buitenzwembad Oosterbosbad	80
- Sportaccommodaties overig	75
- Brandweerkazernes en HVC	62
- Zwembad Huevelrand	53
- Gemeentehuis	50
- Milieustraat Otelaarweg	43
- Sporthal Burghof	40
- Clubhuis Schietsport	35
- sportcomplex Norschoten	33
- Kerktorens	30
- Gemeentewerf	29
- Sportzaal Boog	21
- Overige gebouwen	133
Totaal	1.161

4.1 Inleiding

Onder financiering wordt het aantrekken van geldleningen verstaan. Om te kunnen investeren of om de exploitatie te kunnen dekken, wordt vreemd geld aangetrokken. Als de inkomsten van de gemeente (vanuit de algemene uitkering en de belastingen) niet gelijk lopen met de uitgaven, wordt bijvoorbeeld zogenaamd kort vreemd geld in de vorm van een kasgeldlening aangetrokken, dit zijn geldleningen met een looptijd korter dan een jaar.

Zoals uit het treasurystatuut volgt worden in deze paragraaf het beleid, de kansen en risico's rond financiering uiteengezet.

4.2 Beleid

Een algemeen uitgangspunt van treasury is om het renterisico te beheersen en de rentekosten zo laag mogelijk te houden. Uiteraard passend binnen de kaders zoals opgenomen in het 'Treasurystatuut 2025', die weer gebaseerd zijn op onder andere de Wet Fido.

Bij het aantrekken of uitzetten van geld is het van belang dat slechts beperkt risico wordt genomen bij het oversluiten (consolideren) van kasgeldleningen. Daarom worden vaste geldleningen voor (grote) investeringen aangetrokken op momenten dat de rente gunstig is en wordt het tijdelijk overschot aan liquide middelen zo beperkt mogelijk gehouden. Binnen Gemeente Barneveld is er een treasuryklankbordgroep die als doel heeft de activiteit treasury te evalueren en door te ontwikkelen. Voor het liquiditeitsbeheer zijn afspraken met de bank gemaakt voor het dagelijkse afkomen van overtollige saldi op de rekeningen-courant bij de bank.

Omdat de financiering van de gemeente in zijn totaliteit wordt beheerd, werken wij met een product 'treasury' waarop de kosten (rentelasten) en opbrengsten (rentebaten) begroot en geboekt worden. Op basis van de totale leningenportefeuille wordt vervolgens gerekend met een gemiddeld rentepercentage. Na verrekening van aan de grondexploitatie door te belasten rente en van derden ontvangen rente ontstaat de aan de taakvelden toe te rekenen rentekosten. Als dit totaal bedrag wordt afgezet tegen de totale materiële vaste activa ontstaat de omslagrente. Het BBV schrijft voor om deze rentekosten aan de taakvelden toe te rekenen.

4.3 Financiële aspecten

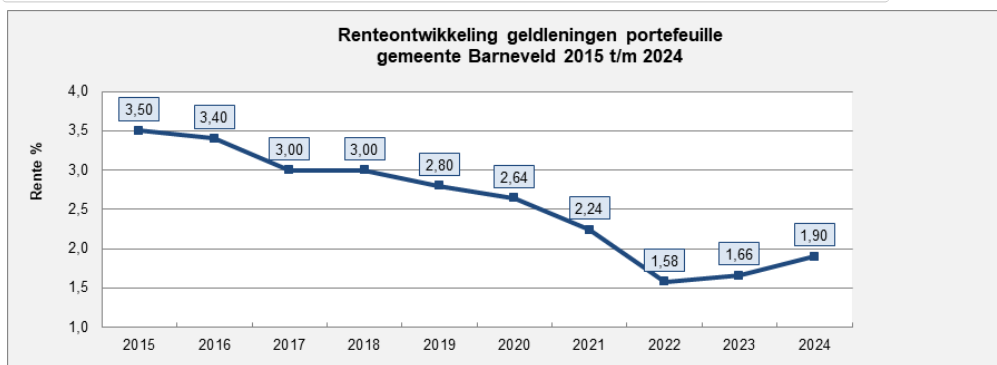
Renteontwikkeling

In de grafiek van de renteontwikkeling van de geldleningen portefeuille van de gemeente over 2015 t/m 2024 is te zien dat de rente tot en met 2021 daalde en vanaf midden 2022 weer stijgt. Het gemiddeld gewogen rentepercentage bedroeg over het jaar 2024 1,90% (2023 was 1,66%). De stijging komt door de renteontwikkeling op de kapitaalmarkt, die de afgelopen jaren ook een stijging van de rente liet zien. Daarbij we zien dat de rentes voor de verschillende looptijden nog altijd dicht bij elkaar liggen. Hoewel de korte termijn rente (6 maanden Euribor) tot en met oktober 2024 nog boven de lange termijn rentes lag, is deze de laatste maanden daaronder gezakt.

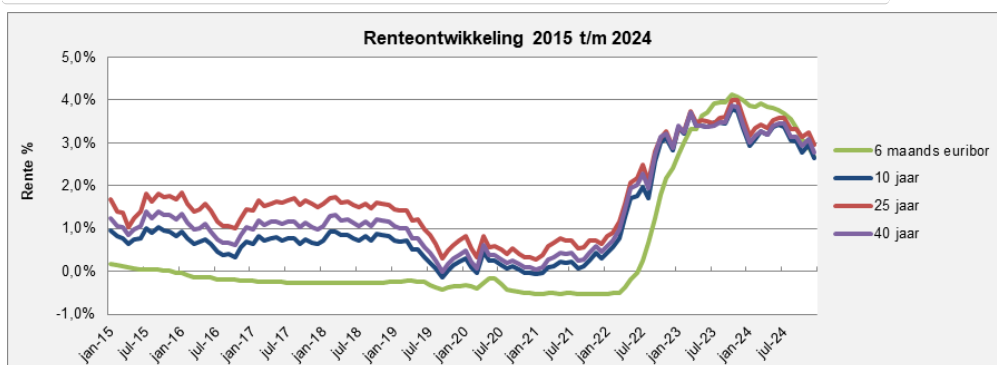
Treasuryresultaat

Op het beleidsproduct Treasury vindt u de financiële resultaten van onze rente. Zowel de rentekosten als de renteopbrengsten worden daar verantwoord. De rentekosten zijn de kosten over onze opgenomen (geld)leningen. De renteopbrengsten worden gevormd door de ontvangen rente op uitstaande leningen, de rente die we ten laste brengen van de grondexploitaties en de rente die we ontvangen over onze overtollige middelen bij de schatkist. Daarnaast wordt binnen het beleidsproduct Treasury ontvangen dividend en terugontvangen dividendbelasting verantwoord.

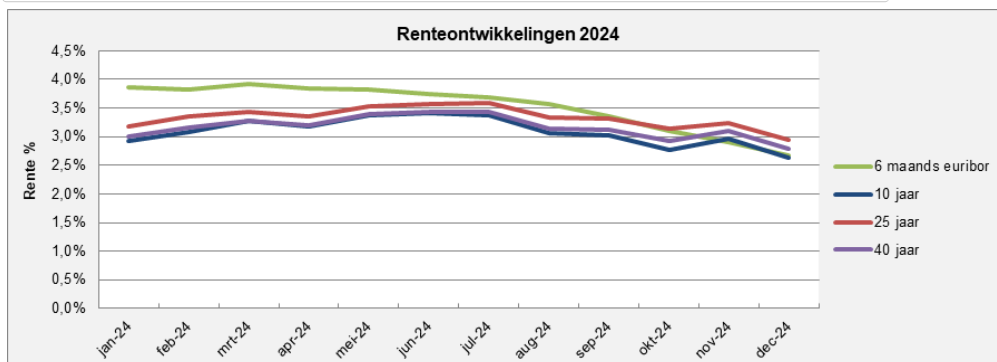
Rente ontwikkeling leningportefeuille



Renteontwikkeling meerjarig



Renteontwikkeling lopend jaar



Schatkistbankieren

Alle decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in de schatkist aan te houden. Het woord 'overtollig' verwijst naar alle middelen die decentrale overheden niet onmiddellijk nodig hebben voor het uitvoeren van de publieke taak. Alle deelnemers aan het schatkistbankieren hebben een privaatrechtelijke rekening-courantovereenkomst met de Staat der Nederlanden. De rekening-courant bij de schatkist is gekoppeld aan de BNG-bankrekening van de gemeente Barneveld. Via die bankrekening worden middelen naar de schatkist geboekt en weer teruggehaald. Dagelijks wordt het saldo boven de € 350.000 op de BNG-bankrekening automatisch afgeroomd naar de schatkist. Het van de schatkist terug naar de BNG-bankrekening overboeken moet handmatig plaatsvinden. Over het algemeen heeft Barneveld een financieringsbehoefte en is er geen sprake van een structureel financieringsoverschot. Sporadisch is er sprake van een tijdelijk financierings- of liquiditeitsoverschot.

Door de invoering van het schatkistbankieren moeten gemeenten in de toelichting op de balans rapporteren over het drempelbedrag (het maximum bedrag dat de gemeente aan liquiditeiten in eigen beheer mag aanhouden) en het bedrag aan liquiditeiten die buiten de schatkist zijn aangehouden. Het drempelbedrag is 2% van het begrotingstotaal. Zoals in de tabel af te lezen is, blijven de aangehouden liquide middelen buiten de schatkist per kwartaal op dagbasis gemiddeld ruim onder het drempelbedrag. Hiermee geeft de gemeente uitvoering aan de wet betreffende het schatkistbankieren.

Tabel schatkistbankieren

		bedragen x € 1.000			
Schatkistbankieren		1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
(1a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	28.227	28.540	27.993	33.869
(1b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(1) = (1a) / (1b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	310	314	304	368
Drempelbedrag					
(2a)	Begrotingstotaal verslagjaar	175.828	175.828	175.828	175.828
(2b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	175.828	175.828	175.828	175.828
(2c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-	-	-	-
(2) = nieuwe berekening	Drempelbedrag vanaf 1 juli 2021	3.517	3.517	3.517	3.517
(3a) = (2) > (1)	Ruimte onder het drempelbedrag	3.206	3.203	3.212	3.148
(3b) = (1) > (2)	Overschrijding van het drempelbedrag				

Ontwikkeling financieringsbehoefte

In de begroting 2024 is rekening gehouden met een aanvullende langlopende financieringsbehoefte van € 40 miljoen en € 18,4 miljoen aan aflossingen in de loop van het jaar. In de realisatie van 2024 is er één langlopende lening van € 20 miljoen afgesloten en is er in totaal € 18,4 miljoen afgelost. De nieuw aangetrokken langlopende geldlening heeft een looptijd van 25 jaar en een rentepercentage van afgerond 3,09%.

Financieringsbehoefte

		bedragen x € 1.000	
Financieringsbehoefte		Rekening 2024	
Stand van de opgenomen leningen per 1 jan.		189.156	
Aflossingen in de loop van het jaar		- 18.430	
Aangetrokken nieuwe leningen		20.000	
Stand van de opgenomen leningen per 31 dec.		190.726	

4.4 Risicobeheer

In de Wet Fido zijn kaders opgenomen ter beperking van het renterisico op de netto vlottende schuld (kasgeldlimiet) en het renterisico op de vaste schuld (renterisiconorm). Renterisico's kunnen ook met behulp van derivaten afgedekt worden, de gemeente Barneveld maakt hier geen gebruik van. Daarnaast kan nog sprake zijn van een kredietrisico van aan derden verstrekte leningen.

Renterisiconorm

Op grond van de Wet Fido is voor gemeenten de zogenaamde renterisiconorm ingesteld. Doel hiervan is, dat gemeenten hun leningenportefeuille zodanig spreiden, dat de renterisico's gelijkmatig over de jaren worden gespreid bij herfinanciering en renteherziening van geldleningen. De renterisiconorm is een vastgesteld percentage berekend over de lastenkant van de begroting en geeft een aanwijzing voor de gevoeligheid van de gemeente voor veranderingen in de rente. Het volume van de jaarlijks verplichte aflossingen en de renteherzieningen moeten binnen de norm blijven.

De renterisiconorm bedroeg in 2024 € 35,2 miljoen, terwijl het totaal van de aflossingen (€ 18,3 miljoen) daar onder lag. Dit betekent dat gemeente Barneveld in 2024 binnen de norm is gebleven.

Kasgeldlimiet

Om het risico van kortlopende financiering te beperken is in de Wet Fido de kasgeldlimiet vastgesteld. De kasgeldlimiet is een vastgesteld percentage berekend over de lastenkant van de begroting en wordt per kwartaal beoordeeld. De kortlopende (vlottende) financiering (rekening-courant en kasgeldleningen) mag deze limiet niet meer dan twee kwartalen achtereen overschrijden. Is dat wel het geval, dan dient de gemeente een plan te maken om binnen de limiet te komen, bijvoorbeeld door over te gaan tot consolidatie. Dat wil zeggen het omzetten van kortlopende (vlottende) schuld in langlopende financiering, waarmee voor een vaste rente kan worden gekozen en het renterisico kan worden beperkt.

Met uitzondering van het tweede kwartaal, is de gemiddelde netto vlottende schuld van de Gemeente Barneveld binnen de kasgeldlimiet van € 14,9 miljoen gebleven.

Verstrekte leningen

In 2024 zijn de verstrekte leningen toegenomen met per saldo € 0,8 miljoen. Dit komt door hoofdzakelijk door het verstrekken van startersleningen vanuit het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten.

Renteschema

Het saldo van rentelasten en rentebaten wordt verantwoord op het taakveld Treasury. Voor een goed beeld van de totale kosten van de overige taakvelden, moet dit renteresultaat - na aftrek van het bedrag dat aan de grondexploitatie moet worden doorberekend - toegerekend worden aan de overige taakvelden. Dat wordt de renteomslag genoemd. Het renteschema geeft inzicht hoe deze door- en toerekening gebeurt, zowel voor de actuele begroting (voorcalculatie) als voor de rekening (nacalculatie).

De renteomslag wordt uitgedrukt in een omslagrentepercentage. De basis hiervoor is de boekwaarde per 1 januari van de vaste activa die bij de taakvelden horen en de voorraad gronden (vlottende activa). De werkelijke rentelasten en boekwaarden kunnen verschillen van de begrote rentelasten en boekwaarden die de basis waren voor het gecalculerde omslagrentepercentage. Hierdoor kan het werkelijke renteresultaat dat aan de taakvelden moet worden doorbelast afwijken van het begrote renteresultaat dat aan de taakvelden is doorbelast. Als deze afwijking groter is dan 25%, dan moet de gemeente de doorbelasting aan de taakvelden aan het eind van het jaar corrigeren om de opgetreden afwijking ongedaan te maken. In 2024 was de afwijking minder dan 25% en daarom hoeft de gemeente Barneveld geen correctie te maken.

Renterisiconorm

bedragen x € 1.000		
Renterisico	Jaar 2024	Jaar 2023
Renterisico op vaste schulden		
Renteherziening o/g	-	-
Renteherziening u/g	-	-
Netto saldo herziening	-	-
Aflossingen	18.430	27.330
Renterisico vaste schulden	18.430	27.330
Toegestane renterisiconorm		
Omvang begroting (=grondslag)	175.828	165.294
Renterisiconorm (in % van de grondslag)	20%	20%
Minimumbedrag (wettelijk bepaald)	2.500	2.500
Toegestane renterisiconorm	35.166	33.059
Toets renterisiconorm		
Onderschrijding	16.736	5.729
Overschrijding		

Tabel Kasgeldlimiet

bedragen x € 1.000				
Kasgeldlimiet	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Netto vlottende schuld				
Omvang vlottende schulden				
- Bankschulden	-	-	-	-
- Kasgeldleningen (looptijd < 1 jaar)	15.333	37.000	20.333	12.000
Omvang vlottende schulden	15.333	37.000	20.333	12.000
Omvang vlottende middelen				
- Liquide middelen	9.071	8.417	18.627	20.739
- Overige uitstaande gelden (looptijd < 1 jaar)	-	-	-	-
Omvang vlottende middelen	9.071	8.417	18.627	20.739
Netto vlottende schuld	6.262	28.583	1.706	- 8.739
Toegestane kasgeldlimiet				
Omvang begroting (=grondslag)	175.828	175.828	175.828	175.828
Kasgeldlimiet (in % van de grondslag)	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
Toegestane kasgeldlimiet	14.945	14.945	14.945	14.945
Toets kasgeldlimiet				
Onderschrijding	8.683		13.239	23.684
Overschrijding		- 13.638		

Verstrekte leningen

bedragen x € 1.000	
Verstrekte leningen	Rekening 2024
Stand van de verstrekte leningen per 1 jan.	14.204
Nieuw verstrekte leningen	1.886
Aflossingen in de loop van het jaar	- 1.041
Stand van de verstrekte leningen per 31 dec.	15.049

Renteschema

bedragen x € 1.000				
Renteschema		Actuele Begroting	Rekening 2024	Verschil
a. Externe rentelasten over de korte en lange financiering	(-)	- 5.063	- 4.839	225 V
b. Externe rentebaten (idem)	(+)	743	869	126 V
Saldo rentelasten en rentebaten		- 4.320	- 3.970	350 V
c1. Rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	(+)	1.035	853	- 182 N
c2. Rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	(+)	-	-	-
c3. De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= project-financiering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	(-)	-	-	-
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		- 3.286	- 3.117	169 V
d1. Rente over eigen vermogen	(-)	-	-	-
d2. Rente over voorzieningen (contante waarde)	(-)	-	-	-
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		- 3.286	- 3.117	169 V
e. Aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	(-)	3.334	3.524	190 V
f. Renteresultaat op het taakveld treasury		48	407	359 V

4.5 Garantieverplichtingen

De gemeente verstrekt in beginsel geen garanties, tenzij de gemeenteraad besluit om hiervan af te wijken. Dit kan zij doen om een publiek doel te dienen, waarbij aan randvoorwaarden wordt voldaan. De mogelijkheden om deze garanties af te geven, bepaald in wet Fido en het treasurystatuut 2025, zijn beperkt.

Ontwikkeling garantstellingen

Begin 2024 stond de gemeente Barneveld garant voor een bedrag van € 96 miljoen. Dit bedrag is gedurende het jaar 2024 gedaald naar € 83 miljoen. De daling wordt gedreven door een aflossing van € 15 miljoen bij de waarborgpositie van de gemeente met betrekking tot vernieuwbouw JFC.

Waarborgfonds Sociale Woningbouw

De achtervangpositie van de gemeente in het Waarborgfonds Sociale Woningbouw vormt, samen met het aandeel van het Rijk, de derde zekerheid in de achtervangstructuur. De zekerstellingen zijn namelijk als volgt georganiseerd: de eerste zekerheid zijn de financiële middelen van de woningbouwcorporatie zelf. De tweede zekerheid bestaat uit de borgstellingreserve van het waarborgfonds. En als derde en laatste staan dus de overheden garant.

Verloop garantstellingen

Garantstellingen	Aantal gegarandeerde leningen	Totaal bedrag van de leningen	Waarvan gegarandeerd door de gemeente
2019	10	€ 150 mln	€ 81 mln
2020	7	€ 133 mln	€ 76 mln
2021	9	€ 180 mln	€ 76 mln
2022	10	€ 207 mln	€ 92 mln
2023	10	€ 214 mln	€ 96 mln
2024	16	€ 265 mln	€ 83 mln

5.1 Inleiding

Inleiding

In de vigerende Nota Grondbeleid zijn de kaders gesteld waarbinnen de gemeente werkt. Actief en behoudzaam zijn daarin de kernbegrippen. Dat betekent dat de gemeente enerzijds zelf ontwikkelt maar ook ruimte biedt aan zelfrealisatie door derden en deze faciliteert. Om sturing te kunnen geven aan de gewenste invulling van projecten en waar mogelijk te kunnen delen in de winsten van ontwikkelingen, blijven eigen grondposities voor de gemeente van belang. De baten en lasten van de gemeentelijke grondexploitaties, worden verantwoord onder programma 2 en 3 (respectievelijk Bedrijvigheid en Bereikbaarheid en Woon- en leefomgeving). Een nadere toelichting is opgenomen in de actuele Meerjarenprognose grondexploitaties (MPG 31 december 2024). Het MPG wordt gelijktijdig met de jaarverslaggeving 2024 aan de raad aangeboden.

Een grondexploitatie wijkt qua verantwoordingssystematiek af van de overige producten in het 'gemeentelijke huishoudboekje'. Toekomstige lasten en baten op een grondexploitatie worden meegenomen in een saldo op eindwaarde. De baten en lasten worden geactiveerd en in de balans opgenomen onder 'voorraden'. Op basis van BBV regelgeving wordt gedurende de looptijd van de grondexploitatie bepaald of er een winst of verlies in het begrotingsresultaat moet worden verwerkt. Het definitieve (restant) resultaat wordt vervolgens bij de afsluiting van de grondexploitatie in het begrotingsresultaat van het afsluitjaar verantwoord.

De afgelopen jaren zijn diverse projecten waar de gemeente zelf gronden in eigendom heeft verder ontwikkeld en in uitvoering genomen. Woningbouwlocatie Bloemendal neemt hierbij een prominente plaats in.

Ontwikkelingen / toekomstperspectief

De situatie op de woningmarkt blijft gespannen. De vraag naar woningen overstijgt het aanbod en de woningbehoefte blijft groeien. Het woningaanbod is daarentegen beperkt en krimpt verder. Het aanbodniveau is eind 2024 historisch laag en de krapte op de markt leidt tot minder keuze en de noodzaak tot overbieden voor de koper. Het aantal woningtransacties is landelijk echter, ondanks het lage aanbod van woningen, het afgelopen jaar gestegen¹.

Na de bijzondere ontwikkelingen in de afgelopen jaren (onder andere de stikstof- en energiecrisis, oorlog in Oekraïne, forse prijsstijgingen, omslag woningmarkt) was er in 2024 een beperkte kostenstijging (circa 0,5%) zichtbaar in de grond- weg- en waterbouw. Maar deze materiaalkosten bevinden zich nog wel op een hoog niveau naar aanleiding van de forse materiaalprijsstijgingen in voorgaande jaren. De personeelskosten zijn in 2024 flink gestegen (circa 6,5%) en de verwachting is dat dit voor 2025 aan zal houden. Vanwege de opleving in de (nieuwbouw) woningmarkt, met stijgende woningprijzen, is het de verwachting dat deze stijging zich verder door zal zetten. Inkomensstijging, dalende rentes die leiden tot gunstiger financieringsopties en een algemeen verbeterd sentiment op de woningmarkt liggen hieraan ten grondslag¹.

De reactie van de (nieuwbouw) markt is traag. Een mismatch tussen vraag en aanbod in woningtypes frustriert de doorstrommogelijkheden verder. Daarnaast is het voor huiseigenaren financieel aantrekkelijk te wachten met de verkoop van woningen door aanhoudende prijsstijgingen. Hiermee lijkt de situatie op de korte termijn niet te veranderen¹.

De Europese Centrale Bank verwacht dat de inflatie in 2025 langzaam zal gaan dalen en in 2026-2027 rond het ECB-streefpercentage zit van 2%.

De wereld van gebiedsontwikkeling is al jaren flink in beweging: het stikstofdossier blijft een onzekere factor in combinatie met het ontwikkelen van projecten. Afgelopen jaren is wel duidelijk geworden dat ook de aanlegfase stikstofruimte vereist. De gemeente heeft een taskforce stikstof opgericht om de ontwikkelingen op het stikstofdossier nauwgezet te volgen en hierop adequaat te kunnen anticiperen.

Ook de aanwezigheid van bedrijvigheid met een milieucontour in de nabijheid van te ontwikkelen woningbouwlocaties zorgt voor onzekerheid in projecten. En daarbij is de afgelopen jaren het probleem van netcongestie gekomen (het te vol geraken van het elektriciteitsnetwerk), waardoor de realisatie van toekomstige projecten flinke vertraging kan gaan oplopen. Middels de gemeentelijke taskforce netcongestie wordt de impact zo goed mogelijk in beeld gebracht en gaan we ook capaciteit inzetten om dit risico daar waar het mogelijk is te beheersen. Begin 2025 is het 'Uitvoeringsplan Netcongestie' opgesteld door de taskforce waarin de aanpak van netcongestie bij de gemeente Barneveld wordt beschreven. De invloed van netcongestie op de resultaten van projecten is op dit moment nog niet in cijfers uit te drukken.

Af te sluiten projecten

In Barneveld wordt aan verschillende ruimtelijke projecten gewerkt. In 2024 zijn er geen projecten afgerond. Vorig jaar was de intentie om het project Harselaar-Zuid Fase 1A af te sluiten in 2024, maar dit is doorgeschoven naar 2025 omdat nog niet alle kosten gerealiseerd zijn.

Verliesvoorziening

Het actieve maar behoudzame grondbeleid van de afgelopen jaren heeft de gemeente mogelijkheden verschaft om actief sturing te geven op gewenste ruimtelijke ontwikkelingen.

Niet elk project sluit af met een positief resultaat. Een ontwikkeling kan om diverse redenen een negatief resultaat kennen, waaronder het behalen van andere (maatschappelijke) doelstellingen, het ondervinden van tegenvallers zoals de kosten voor een bodemsanering of een historische boekwaarde die hoog is als gevolg van (dure) verwervingen en planwijzigingen in het project. Indien een project verlieslatend is wordt hiervoor een verliesvoorziening getroffen. De verliesvoorziening zal bij het afsluiten van een project met een negatief resultaat vrijvallen ter dekking van het tekort. Bijstelling van de verliesvoorziening vindt éénmaal per jaar plaats in de P&C cyclus middels de actualisatie van de grondexploitaties in het MPG bij de jaarrekening. Indien er tussentijds aanleiding is om de verliesvoorziening bij te stellen zal hiervoor separate besluitvorming gevraagd worden.

Het saldo van de verliesvoorziening per 1 januari 2024 bedroeg € 8,9 miljoen. Door de actualisatie van de grondexploitaties zijn de resultaten gemuteerd en kan de verliesvoorziening voor de doorlopende grondexploitaties per saldo worden verlaagd met € 3,0 miljoen. Dit bedrag komt ten gunste van het gemeentelijke begrotingsresultaat 2024. Hierdoor bedraagt het saldo van de verliesvoorziening per 31 december 2024 circa € 5,9 miljoen. Een toelichting op de mutaties van de verliesvoorziening wordt in het MPG gegeven.

5.2 Beleid

Grondbeleid gemeente Barneveld

Voor alle projecten waar de jaarverslaggeving melding van maakt, voert de gemeente - zoals gezegd - een actief grondbeleid. In die gevallen is immers sprake van een door de gemeente te ontwikkelen eigen grondpositie. Een actief grondbeleid betekent kort gezegd, dat de gemeente de benodigde gronden verworft, bouw- en woonrijp maakt en uitgeeft. In dit beleid is veelal sprake van een actief grondaankoopbeleid en zonodig het vestigen van een voorkeursrecht of onteigening.

Monitoring van de woningbouwmarkt is van belang om na te gaan of het aanbod voldoende aansluit bij de behoefte om alert (bij) te kunnen sturen. Hiermee wordt ook rekening gehouden met woningtrends. De resultaten worden meegenomen in de herijking van de Woonvisie Barneveld en vertalen we door naar prestatieafspraken met Woningstichting Barneveld. In de komende periode blijven we ons inzetten op de huisvesting van kwetsbare groepen, starters en senioren met een accent op sociale huur en middeldure huur conform gemaakte afspraken vastgelegd in de Woondeal Foodvalley. Daarnaast richten we ons, als het om bedrijventerreinen gaat en gelet op de blijvende dynamiek en de vraag van de markt, op een versnelde ontwikkeling van de bedrijventerreinen Harselaar-Zuid Fase 1B en 2 (Barneveld), Verbindingsweg (woon-werk kavels te Voorthuizen) en Tolnegengeweg West (Stroe). Dit leidt ook tot samenwerking met marktpartijen, daar waar dat gewenst c.q. noodzakelijk is. Randvoorwaarde bij dit beleid is dat terughoudend wordt aangekocht in gebieden waarvoor nog geen omgevingsplanprocedure is gestart, tenzij sprake is van een strategische noodzaak of kans. De verantwoording voor strategische verwervingen vindt plaats op grond van de vastgestelde kaders uit de Nota Grondbeleid 2016.

Actief of faciliterend grondbeleid?

Actief grondbeleid maakt sturing door de gemeentelijke overheid op realisatie, de categorisering van woningen en de wijze van exploiteren van terreinen en gebouwen eenvoudiger.

Bij een passief (= faciliterend) grondbeleid laat de gemeente de gewenste ruimtelijke ontwikkeling over aan de markt. Voor ontwikkellocaties waar de gemeente niet alle gronden in eigendom heeft, zoals Harselaar-Zuid, Thorbeckelaan-Noord, Bloemendal, Holzenbosch II, Verbindingsweg en Oostbroek is het van belang dat deze grote gebieden integraal worden ontwikkeld teneinde een goede ruimtelijke ordening te borgen. Per ontwikkelingslocatie is een masterplan (structuurvisie) opgesteld waarin de functies, het voorgenomen programma en hoofdstructuur van wegen, groen en water zijn vastgelegd. Deze planfiguren hebben betrekking op het gehele, in de structuurvisie aangewezen, gebied. Aanvragen van derden worden hierop getoetst.

De gemeente Barneveld hanteert situationeel grondbeleid. Afhankelijk van de situatie en context kiest zij de meest passende vorm van grondbeleid om optimaal te kunnen sturen op de ruimtelijke doelen en ambities. Concreet betekent dit actief waar het moet en faciliterend waar het kan.

Nota Bovenwijkse Investerings (NBI)

De aanpassingen in de hoofdinfrastructuur betreft bovenwijkse voorzieningen die door de gemeente worden voorgefinancierd. Deze kosten, en andere kosten die de gemeente maakt, worden verhaald op de betrokken ontwikkelaars van de deellocaties (en dus ook deels ten laste van de gemeente voor haar aandeel van de gronden). In de onlangs geactualiseerde Nota Bovenwijkse Investerings (NBI) 2025 wordt hier uitgebreid op ingegaan.

Meerjarenprognose grondexploitaties (MPG)

Sinds 2015 wordt jaarlijks een Meerjarenprognose grondexploitaties (MPG) opgesteld. Deze wordt tegelijk met de jaarverslaggeving aan de raad aangeboden. In de jaarrekening, onder de toelichting op de voorraden, vindt u het jaarlijks overzicht grondexploitaties. Deze sluit aan op het MPG. In het MPG vindt u een uitgebreid overzicht van alle grondexploitaties, inclusief visualisaties, risico's en een korte beschrijving van de projecten. In de jaarverslaggeving worden tevens de mutaties verwerkt vanuit het MPG zoals de resultaatneming bij het afsluiten van complexen, de resultaten van de tussentijdse winstnemingen en het bijstellen van verliesvoorzieningen. Het MPG wordt als basis genomen voor deze mutaties. Op deze wijze sluiten jaarverslaggeving en MPG naadloos op elkaar aan.

Kaderstelling / beslispunten

Het grondbeleid is uitgewerkt in de Nota Grondbeleid. Dit beleid is door de raad op 14 december 2016 vastgesteld. Momenteel wordt er gewerkt aan een geactualiseerde Nota Grondbeleid.

De gemeente voert een actief maar behoudzaam grondbeleid. Op basis van de Nota Grondbeleid is het college van burgemeester en wethouders gemachtigd tot de volgende uitgaven:

1. Voorbereidingskredieten (Kaders Procesgang grondexploitaties 2016).

Het college is door de raad gemandateerd (besluit Programmabegroting 2025) om in het jaar 2025 voorbereidingskredieten in te stellen tot een maximum van € 500.000 per complex. Het gaat hierbij om complexen die op de nominatie staan om binnen korte tijd in exploitatie te worden genomen.

2. Strategische grondaankopen (nota Grondbeleid 2016).

Het college is door de raad gemachtigd (besluit Programmabegroting 2025) om in het jaar 2025 grond aan te kopen tot een bedrag van maximaal € 5 miljoen ten behoeve van strategische verwervingen buiten de in de Structuurvisie aangewezen zoekgebieden voor woningbouw en bedrijventerreinen.

Op grond van de Gemeentewet (artikel 160) is het college van burgemeester en wethouders bevoegd tot het plegen van aankopen binnen de in de Structuurvisie aangewezen zoekgebieden voor woningbouw en bedrijventerreinen.

5.3 Financiële aspecten

Jaarlijks worden bij het opmaken van de jaarrekening en de Meerjarenprognose grondexploitaties (MPG) de definitieve resultaten vanuit de grondexploitatie opgemaakt, verwerkt en vastgesteld.

Resultaten actualisatie

In de onderstaande tabel zijn de resultaten van de geactualiseerde grondexploitaties op eindwaarde weergegeven. Er worden in 2024 geen projecten afgesloten.

			bedragen x € 1.000	
Resultaat op eindwaarde	Resultaat op eindwaarde	Richting	Eindwaarde datum	
Bedrijventerrein				
Thorbeckelaan Zuid	-2.423	Negatief	31-12-2027	
Harselaar-Zuid Fase 1A	715	Positief	31-12-2025	
Tolnegeweg West	971	Positief	31-12-2029	
Thorbeckelaan Noord	-206	Negatief	31-12-2029	
Harselaar-Zuid Fase 1B en 2	10.918	Positief	31-12-2032	
Woningbouw				
Holzenbosch I	1.105	Positief	31-12-2025	
Holzenbosch II	2.979	Positief	31-12-2029	
Bloemendal	13.045	Positief	31-12-2033	
Verbindingsweg	-3.150	Negatief	31-12-2030	
Oostbroek fase 1 en 2	1.255	Positief	31-12-2029	
De Eendracht	-182	Negatief	31-12-2030	
Totaal	25.027			

In de tabel worden de resultaten op verschillende einddata gesaldeerd. Dit is waarderingstechnisch niet geheel correct, maar het geeft wel een indicatie van de toekomstige (nog te verantwoorden) resultaatontwikkeling van de grondexploitaties. Het geprognosticeerd resultaat van alle projecten gesaldeerd bedraagt € 25 miljoen positief.

Zoals eerder aangegeven is voor de grondexploitaties met een negatief resultaat een verliesvoorziening getroffen.

Rekenparameters

Bij de actualisatie van de grondexploitaties zijn de gehanteerde parameters op basis van marktontwikkelingen herzien waarbij als belangrijke bron de 'Outlook grondexploitaties 2025' van Metafoor Ruimtelijke Ontwikkeling is gebruikt. In deze jaarlijkse publicatie worden op basis van onderzoek en diverse bronnen gefundeerde inschattingen gemaakt van de parameters voor grondexploitaties. De aanpassingen zijn nader toegelicht in de 'Memo Parameters Grondexploitaties MPG 31-12-2024' zoals vastgesteld door het College van B&W op 11 februari 2025. De belangrijkste wijzigingen zijn het doorvoeren van een opbrengsten- en kostenstijging voor de korte termijn.

Het uitgangspunt blijft te allen tijde dat de gronden marktconform worden verkocht. Als gevolg van de marktontwikkelingen en de daarmee aangepaste parameters verbeteren de resultaten van de meeste grondexploitaties.

Parameter	2025	2026 2027	2028 e.v.
Rente (boekwaarde en prognose)	1,50%	1,50%	1,50%
Kostenstijging	5,00%	3,50%	2,00%
Opbrengsten-stijging:			
Commerciële woningbouw	5,50%	4,25%	2,00%
Sociale woningbouw	0,00%	0,00%	0,00%
Bedrijventerreinen, kantoorlocaties en detailhandel	0,25%	0,25%	2,00%
Maatschappelijke functies	0,00%	0,00%	0,00%
Interne leveringen	0,00%	0,00%	0,00%
Disconteringsvoet	2,00%	2,00%	2,00%

Resultaten jaarrekening 2024 in vergelijking met jaarrekening 2023

In de onderstaande tabel zijn de resultaten van deze jaarrekening (2024) vergeleken met de resultaten uit vorige jaarrekening (2023). De eindwaarden van de projecten (op verschillende eindwaardedata) zijn bij elkaar opgeteld. Om de resultaten vergelijkbaar te maken met de vorige jaarrekening is de in 2024 genomen (tussentijdse) winst bij het resultaat op eindwaarde opgeteld. Ten opzichte van het geprognosticeerd resultaat van alle projecten bij de vorige jaarrekening (2023) is het geprognosticeerd resultaat toegenomen met € 12,9 miljoen (inclusief de winstneming in 2024). Zie onderstaand overzicht.

bedragen x € 1.000					
Verschil resultaat op eindwaarde	Resultaat op eindwaarde jaarrekening 2023	Resultaat op eindwaarde jaarrekening 2024	Verschil (nieuw minus oud)	Winstneming 2024	Verschil gecorr. met winstneming 2024
Bedrijventerrein					
Thorbeckelaan Zuid	-1.324	-2.423	-1.099	-	-1.099
Harselaar-Zuid Fase 1A	709	715	6	-3.041	-3.035
Tolnegeweg West	2.072	971	-1.101	-	-1.101
Thorbeckelaan Noord	-964	-206	758	-	758
Harselaar-Zuid Fase 1B en 2	7.831	10.918	3.087	-10	3.077
Woningbouw					
Holzenbosch I	1.286	1.105	-181	515	334
Holzenbosch II	1.412	2.979	1.567	-	1.567
Bloemendal	5.937	13.045	7.108	980	8.088

Verbindingsweg	-5.468	-3.150	2.318	-	2.318
Oostbroek fase 1 en 2	1.136	1.255	119	831	950
De Eendracht	-1.183	-182	1.001	-	1.001
Totaal	11.444	25.027	13.583	- 725	12.858

Op hoofdlijnen zijn de verschillen per project - met een effect van meer dan € 0,1 miljoen (verschil tussen resultaat op eindwaarde van de jaarrekening 2024 minus de jaarrekening 2023) - ontstaan door:

Bedrijventerrein:

1. Thorbeckelaan Zuid (afname € 1,1 miljoen):

Op basis van nieuw kaartmateriaal blijkt dat er minder uitgeefbare meters zijn dan werd verwacht. Dit levert dan ook meer kosten op voor het bouw- en woonrijpmaken en afname in uitgeefbare meters. Daarnaast zijn ook de plankosten op basis van een nieuwe raming hoger uitgevallen.

2. Harselaar-Zuid Fase 1A (afname € 3,0 miljoen):

De afname van het resultaat bij Harselaar-Zuid Fase 1A komt door gestegen kosten voortkomend uit de afwikkeling van het exploitatieplan waarin een terugbetaling moet plaatsvinden en hogere bijdrage aan bovenwijkse investeringen (o.b.v. de actualisatie van het NBI).

3. Tolnegenweg-West (afname € 1,1 miljoen):

De afname binnen dit project wordt veroorzaakt door hogere kosten voor het bouw- en woonrijpmaken en lagere grondopbrengsten vanwege minder uitgeefbare grond op basis van de laatste stedenbouwkundige inzichten.

4. Thorbeckelaan Noord (toename € 758.000):

De toename van het resultaat komt door de herijking van de uitgifteprijs. Die verhoging van de opbrengstenraming was hoger dan de toename van de kostenraming (voornamelijk door aangescherpte/hogere kosten bouwrijpmaken).

5. Harselaar-Zuid Fase 1B en 2 (toename € 3,1 miljoen):

Het grootste (positieve) verschil voor de toename van het resultaat is verlaging van de bijdrage aan bovenwijkse investeringen (kostenpost), die ook bij de tweede tussentijdse rapportage (2024) was gemeld. Door een nieuwe raming zijn de plankosten ook afgenomen. Daartegenover staat een stijging van de kostenramingen grond- en bodemsanering en bouw- en woonrijpmaken. En lagere grondopbrengsten vanwege minder uitgeefbare grond.

Woningbouw:

6. Holzenbosch I (toename € 334.000):

De toename van het resultaat wordt veroorzaakt door het vervallen van kosten woonrijpmaken die lager zijn uitgevallen dan vooraf was geraamd.

7. Holzenbosch II (toename € 1,6 miljoen):

Toename van het resultaat komt door een lagere te betalen bijdrage aan bovenwijkse investeringen, herijking van de uitgifteprijs en de uitgifte van losse kavel met bijbehorende bijdrage voor plankosten.

8. Bloemendal (toename € 8,1 miljoen):

Een verbetering van het financiële resultaat door de actualisatie van de uitgifteprijs. Daarnaast is er een tweede school en een maatschappelijk programma ingepast.

9. Verbindingsweg (toename € 2,3 miljoen):

De toename wordt verklaard door de verwerking van de geactualiseerde (lagere) kostenramingen voor het bouw- en woonrijpmaken. Daarnaast is de bijdrage aan bovenwijkse investeringen (kostenpost) verlaagd, die ook bij de tweede tussentijdse rapportage (2024) was gemeld. Tevens heeft er een herijking van de opbrengsten plaatsgevonden op basis van een geactualiseerd stedenbouwkundig plan en leidt dit eveneens tot een toename in het resultaat.

10. Oostbroek (toename € 950.000):

De toename van de grondexploitatie komt door de herijking van de gronduitgifteprijs van het nog te realiseren programma.

11. De Eendracht (toename € 1,0 miljoen):

Bij de actualisatie is het meerwerk rondom de sloop van diverse objecten verwerkt en is de kostenstijging verwerkt. De toename van de grondexploitatie komt door de herijking van de gronduitgifteprijs van het nog te realiseren programma en verwachte toekomstige opbrengstenstijging door het later uitgeven van de gronden.

Af te sluiten grondexploitaties

In 2024 zijn er geen grondexploitaties afgesloten. De intentie was om in 2024 het project Harselaar-Zuid Fase 1A af te sluiten, maar deze is doorgeschoven naar 2025 omdat nog niet alle kosten gerealiseerd zijn.

Boekwaarde ontwikkeling

In onderstaande tabel zijn per project de boekwaarden per 31-12-2023 opgenomen en de boekwaardemutatie die plaats heeft gevonden in 2024. Ook is de huidige stand per project van de boekwaarde op 31-12-2024 opgenomen. De totale boekwaarde per 31-12-2023 is van circa € 58,7 miljoen gestegen met circa € 0,4 miljoen naar een boekwaarde per 31-12-2024 van circa € 59,2 miljoen.

bedragen x € 1.000			
Boekwaarde	Boekwaarde stand per 31-12-2023	Mutatie boekwaarde 2024	Boekwaarde stand per 31-12-2024
Bedrijventerrein			
Thorbeckelaan Zuid	4.261	429	4.690
Harselaar-Zuid Fase 1A	917	-4.489	-3.572
Thorbeckelaan Noord	1.358	17	1.375
Harselaar-Zuid Fase 1B en 2	6.592	508	7.100
Tolnegenweg West	1.554	125	1.679
Woningbouw			
Holzenbosch I	978	702	1.680
Holzenbosch II	2.608	-478	2.130
Bloemendal	25.539	4.543	30.082

Verbindingsweg	6.034	311	6.345
Oostbroek fase 1 en 2	1.262	-2.070	-808
De Eendracht	7.626	830	8.456
Totaal	58.729	428	59.157

Tussentijdse winstneming grondexploitaties

Voor projecten met een positief saldo op eindwaarde geldt dat er mogelijk sprake is van een tussentijdse winstneming. De tussentijdse winstneming vindt jaarlijks plaats en de hoogte ervan wordt berekend na de actualisatie van de grondexploitatie. De tussentijdse winstneming is al in de boekwaarde ontwikkeling meegenomen.

De berekeningsmethode voor de tussentijdse winst is door de Commissie BBV omschreven. De methode staat bekend als de 'percentage of completion' (POC)-methode. Het voortgangpercentage is derhalve maatgevend voor de hoogte van de tussentijdse winst. De tussentijdse winst wordt berekend door: gerealiseerde kosten/totale kosten te vermenigvuldigen met gerealiseerde opbrengsten/totale opbrengsten en deze fractie (%) te vermenigvuldigen met de geprognosticeerde eindwaarde (resultaat).

De methodiek is enkel van toepassing op winstgevendende projecten. Volgens de BBV voldoet deze methode aan het 'voorzichtigheidsprincipe'. Een belangrijke kanttekening hierbij is dat als de prognose van het eindresultaat van het project alsnog weer verslechtert er mogelijk winst gecorrigeerd dient te worden en dit ten laste van het jaarrekeningresultaat wordt gebracht.

Dit jaar is de tussentijdse winstneming per saldo negatief (- € 0,7 miljoen). Dit bedrag komt ten laste van het gemeentelijke begrotingsresultaat 2024.

In de onderstaande tabel is de winstneming per project opgenomen.

bedragen x € 1.000				
Winstneming	Winstneming stand per 31-12-2023	Winstneming 2024	Richting	Winstneming stand per 31-12-2024
Bedrijventerrein				
Harselaar-Zuid Fase 1A	13.365	-3.041	Correctie winstneming	10.324
Harselaar-Zuid Fase 1B en 2	10	-10	Correctie winstneming	-
Woningbouw				
Holzenbosch I	7.016	515	Winstneming	7.531
Bloemendal	822	980	Winstneming	1.802
Oostbroek	427	831	Winstneming	1.258
Totaal	21.640	- 725		20.915

Tot en met 1 januari 2024 is op de openstaande grondexploitaties totaal € 21,6 miljoen aan winst genomen. Met de (terugboeking van de) tussentijdse winstneming van 2024 (- € 0,7 miljoen) bedraagt de totaal genomen winst per 1 januari 2025 € 20,9 miljoen.

Actualisatie verliesvoorziening

Bij de jaarrekening 2023 is een verliesvoorziening vastgesteld van afgerond € 8,9 miljoen. De verliesvoorziening dient ter afdekking van de grondexploitaties met een negatief resultaat. De verliesvoorziening is opgenomen op eindwaarde. De grondexploitaties zijn geactualiseerd waardoor de resultaten gewijzigd zijn. In de onderstaande tabel zijn de verlieslatende grondexploitaties opgenomen.

bedragen x € 1.000		
Verlieslatende projecten	Resultaat op eindwaarde	Eindwaarde datum
Bedrijventerrein		
Thorbeckelaan Zuid	-2.423	31-12-2027
Thorbeckelaan Noord	-206	31-12-2029
Woningbouw		
De Eendracht	-182	31-12-2030
Verbindingsweg	-3.150	31-12-2030
Totaal	- 5.961	

Op basis van de bijgestelde resultaten is de verliesvoorziening bijgesteld, waardoor deze verlaagd kan worden met afgerond € 3,0 miljoen. In de volgende tabel is de ontwikkeling van de benodigde verliesvoorziening bij de jaarrekening 2024 per project opgenomen.

bedragen x € 1.000			
Ontwikkeling verliesvoorziening	Stand 31-12-2023	Mutatie 2024	Stand 31-12-2024
Verliesvoorziening o.b.v. resultaat grondexploitatie			
Bedrijventerrein			
Thorbeckelaan Zuid	1.325	1.098	2.423
Thorbeckelaan Noord	964	-758	206
Woningbouw			
De Eendracht	1.183	-1.001	182
Verbindingsweg	5.467	-2.317	3.150
Subtotaal verliesvoorziening o.b.v. mutatie resultaat grondexploitaties	8.939	- 2.978	5.961
Afsluiten projecten			
Bij de jaarrekening 2024 worden geen verlieslatende projecten afgesloten			
Verliesvoorziening jaarrekening 2024			5.961

De benodigde verliesvoorziening per 31-12-2024 bedraagt circa € 6,0 miljoen. De afname van de verliesvoorziening wordt vooral veroorzaakt door een verbetering van de resultaten op eindwaarde van de projecten Thorbeckelaan Noord, De Eendracht en Verbindingsweg.

Resultaat grondexploitaties

In de onderstaande tabel is een totaalsaldo van de resultaten in 2024 van de grondexploitaties opgenomen. Het resultaat van de grondexploitaties in de jaarrekening 2024 bedraagt afgerond € 2,3 miljoen positief.

Resultaat grondexploitaties		bedragen x € 1.000
		Resultaat 2024
A. Resultaat afgesloten projecten		n.v.t.
B. Tijdelijk afgesloten projecten		n.v.t.
C. Tussentijdse winstneming		-725
D. Mutatie verliesvoorziening		2.978
Totaal		2.253

5.4 Risicomanagement

Risicomanagement

Risico's en beheersmaatregelen

In de loop der jaren heeft de gemeente door het ingezette grondbeleid een grondportefeuille van substantiële omvang verkregen. De risico's die gepaard gaan met het bezit van gronden en de ontwikkeling daarvan worden door de gemeente onderkend.

Risico's

De belangrijkste risico's, in algemene zin, die kunnen worden onderscheiden zijn:

- Renteschommelingen (het risico is: stijgingen) op de leenportefeuille;
- Afname marktbehoefte. Dit komt tot uitdrukking door kostenverhogingen verband houdend met plan- en programma aanpassingen, lagere opbrengsten en/of verlate opbrengsten.
- Toename kosten door tegenvallende resultaten bij de uitvoering van werken en werkzaamheden. Dit kan betrekking hebben op een aanbesteding en/of de omvang van een bodemsanering (grond, grondwater, asbest).
- Aanwezigheid van belemmerende milieucirkels en/of richtlijnen door bestaande en/of veranderende wet- en regelgeving. Het ontwikkelpotentieel komt hiermee onder druk te staan (deel gebied zit op slot)
- De aanwezigheid van derden die niet geïnteresseerd zijn in de beoogde gebiedsontwikkeling. Dit kan resulteren in oplopende (rente)kosten op de gemeentelijke grondpositie en verlate opbrengsten. Door de verschuiving van een actieve naar een faciliterende grondpolitiek wordt dit risico belangrijker.

In zijn algemeenheid geldt dat indien de kans van optreden van een projectrisico groter of gelijk is aan 50%, deze in zijn geheel meegenomen is in de grondexploitatie (bijv. een kostenpost is verhoogd of toegevoegd of de einddatum is opgeschoven).

Beheersmaatregelen

Om genoemde risico's te beperken zijn diverse beheersmaatregelen getroffen:

- De gemeente Barneveld kiest afhankelijk van de situatie en context de meest passende vorm van grondbeleid en bijbehorend instrumentaria om optimaal te kunnen sturen op de ruimtelijke doelen en ambities. Concreet betekent dit actief waar het moet en faciliterend waar het kan. In de praktijk betekent dit per project of locatie bekeken wordt of actief wordt ingezet op verwerving van gronden of dat er juist ontwikkelafspraken met grondeigenaren gemaakt kunnen worden. Dat laatste komt vaker voor dan voorheen het geval was met als inzet om te komen tot overeenkomsten met deze grondeigenaren. De behoedzame houding komt tot uitdrukking in de boekwaarden van de grondportefeuille. Deze neemt al sinds 2009 substantieel af. Het totaal van de opbrengsten (voornamelijk verkopen) overstijgt het totaal van de kosten (waaronder de kosten voor grondverwerving). De blootstelling van de gemeente aan de risico's die kleven aan grondbezit neemt daarmee ook af.
- De gemeente volgt de rente ontwikkelingen op de voet teneinde voor de gehele leenportefeuille een aantrekkelijke meerjarige rente te realiseren.
- Rondom het ontwikkelen van de gemeentelijke grondposities is een projectorganisatie ingericht. Hiermee kan effectief en efficiënt gehandeld worden.
- Grondeigenaren worden in een vroeg stadium benaderd om deel te nemen aan een ontwikkeling.
- Marktpartijen worden in een vroeg stadium benaderd om deel te nemen aan een ontwikkeling.
- Specialisten van de gemeente houden zich bezig met het monitoren van de behoefte voor woningbouw en bedrijventerreinen.
- Specialisten van de gemeente onderzoeken omgevingsaspecten (geluid, geur, verkeer, archeologie, flora en fauna, bodemkwaliteit, etc.) in relatie tot de beoogde planologische regeling.

Ondanks de geïmplementeerde beheersmaatregelen is dit geen garantie dat de genoemde risico's niet optreden. Om de financiële gevolgen hiervan af te dekken maakt de gemeente gebruik van verliesvoorzieningen en vrije reserves. Deze houden verband met voorzienbare respectievelijk onvoorzien risico's. Deze worden hieronder nader toegelicht.

Voorzienbare risico's

De voorzienbare risico's zijn meegenomen bij het actualiseren van de grondexploitaties. Het gaat daarbij om voorzienbare tegen- en meevallers met betrekking tot kosten en opbrengsten en de fasering hiervan in de tijd. De meest recente inzichten met betrekking tot planologie en planvorming (voorbereidingsprocedure en omgevingsaspecten) spelen hierbij ook een rol. De omvang van de voorzienbare risico's worden in overleg met de projectleider en de overige betrokken interne vakdisciplines bepaald en verwerkt in de grondexploitatie. Het saldo op eindwaarde van een specifiek project kan hierdoor positief of negatief wijzigen. Een verdienlocatie kan overgaan in een verlieslocatie (of andersom). Voor zover sprake is van een verlieslocatie (en een bijbehorend voorzienbaar tekort) wordt, conform de systematiek uit het 'Besluit begroting en verantwoording' (BBV), een verliesvoorziening getroffen. Deze verliesvoorziening wordt eenmaal per jaar, met de jaarrekening, aangepast aan de geactualiseerde eindwaarde. De verliesvoorziening dient ter dekking van het tekort op het moment dat het project wordt afgesloten.

Onvoorzien risico's

Naast de beschreven voorzienbare risico's zijn er ook onvoorzien risico's (onbenoemde en onbekende risico's). Bij het bepalen van het saldo van een grondexploitatie is hier nog geen rekening mee gehouden. Om de onvoorzien risico's af te dekken maakt de gemeente gebruik van haar reserves.

De onvoorziene risico's van de (gehele) grondportefeuille zijn geïntegreerd bij het bepalen van het risicoprofiel voor het totaal van activiteiten van de gemeente. Hiervoor wordt tweemaal per jaar een risico-inventarisatie uitgevoerd. Het benodigd weerstandsvermogen wordt bepaald en afgezet tegen het beschikbare weerstandsvermogen. Bij het bepalen van het beschikbare weerstandsvermogen wordt gekeken naar de aanwezigheid van vrij besteedbare middelen om financiële tegenvallers, die niet zijn begroot, op te vangen. Deze werkwijze is inmiddels enige jaren operationeel. Jaarlijks wordt hierover gerapporteerd in de programmabegroting en jaarverslaggeving. Geschetst beleid is vastgelegd in de 'Nota Risicomanagement en weerstandsvermogen 2020-2024' (collegebesluit B-4.23, d.d. 15 september 2020).

Ten behoeve van de risicoparagraaf in de jaarrekening 2024 is de hoogte van het benodigde weerstandsvermogen voor het afdekken van de onvoorziene risico's die gemoeid zijn met de grondportefeuille via de IFLO methode geactualiseerd. Bij deze actualisatie wordt rekening gehouden met de balanswaarde en nog te maken kosten van alle grondexploitaties (10% wordt meegenomen voor het benodigde weerstandsvermogen). Tevens is rekening gehouden met de mogelijke opdracht vanuit het Rijk (waarschijnlijk wettelijk ondersteund) om 67% betaalbare woningbouw te realiseren in de lopende woningbouwprojecten. Deze programmamutatie naar 67% betaalbaar heeft direct financiële consequenties voor met name de grote woningbouwprojecten. Met de toevoeging van een aparte risicopost wordt geanticipeerd op de mogelijk consequenties van deze nieuwe regelgeving van het rijk. Het vraagt nog verdere afstemming en beoordeling in hoeverre de programmamutatie op verantwoorde wijze in de plannen kan worden verwerkt. Daardoor is deze programma aanpassing niet in de lopende grondexploitaties verwerkt, maar meegenomen in de bepaling van het benodigde weerstandsvermogen.

5.5 Toekomstresultaat

In de loop van 2025 kunnen naar verwachting de volgende projecten worden afgesloten:

- Harselaar-Zuid Fase 1A
- Holzenbosch I

In de onderstaande tabel zijn de resultaten van de in 2025 geprognosticeerde af te sluiten grondexploitaties op eindwaarde 31 december 2025 opgenomen.

bedragen x € 1.000			
Prognose in 2025 af te sluiten grondexploitaties	Resultaat op eindwaarde	Richting	Eindwaarde datum
Bedrijventerrein			
Harselaar-Zuid Fase 1A	715	Positief	31-12-2025
Woningbouw			
Holzenbosch I	1.105	Positief	31-12-2025
Totaal	1.820		

Deze twee grondexploitaties zullen zoals nu verwacht bij de jaarrekening van 2025 worden afgesloten of zoveel eerder als mogelijk. Door aanpassingen op het project en mee- of tegenvallers kan het resultaat van de grondexploitatie anders uitvallen dan nu berekend.

6.1 Inleiding

De paragraaf Verbonden partijen geeft inzicht in de relaties van de gemeente in derde rechtspersonen waarin bestuurlijke invloed wordt uitgeoefend én waarmee financiële belangen gemoeid zijn. Verbonden partijen dienen een publiek belang. De raad ziet erop toe dat de verbonden partijen bijdragen aan de doelstellingen in de programma's. De functie van de paragraaf Verbonden partijen is dat inzicht te bieden.

Definities

Als er sprake is van financiële risico's, dan worden deze in de paragraaf weerstandsvermogen beschreven.

- **Verbonden partij:** een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft.
- **Bestuurlijk belang:** zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht. Als geen sprake is van bestuurlijke zeggenschap, worden eventuele risico's in de paragraaf weerstandsvermogen beschreven.
- **Financieel belang:** een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat, onderscheidenlijk het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Als de financiële relatie uitsluitend bestaat uit inkomens- en/of vermogensoverdrachten (subsidies), is geen sprake van een financieel belang. Deze relaties worden niet in deze paragraaf beschreven. Als daartoe vanuit de kaderstellende rol aanleiding is, worden deze relaties direct bij de programma's beschreven.

Er zijn twee soorten verbonden partijen:

1. **Publiekrechtelijk:** de gemeenschappelijke regeling. Afhankelijk van de aard van samenwerking kan wel of geen rechtspersoon worden gecreëerd. Wordt er geen rechtspersoon gecreëerd dan bestaat de samenwerking vooral uit overleg. Wordt er wel een rechtspersoon in het leven geroepen, dan is er sprake van verlengd lokaal bestuur;
2. **Privaatrechtelijk:** rechtspersoon, zoals een vennootschap (BV, NV of CV), stichting en vereniging.

6.2 Beleid

De gemeente wil de beoogde doelen, zoals geformuleerd in Kadernota en Programmabegroting, optimaal realiseren. In de meeste gevallen betekent dit dat de gemeente zelfstandig taken en resultaten kan realiseren. In een aantal gevallen is samenwerking met derden zinvol. De gemeente kan een relatie met een verbonden partij aangaan, indien de voordelen van de samenwerking opwegen tegen de nadelen. Mogelijke voor- en nadelen van verbonden partijen staan beschreven in de nota 'Verbonden Partijen' (2018).

De visie en kaders van verbonden partijen moeten geen harnas zijn, maar een werkbaar en helder instrument. De afweging van voor- en nadelen is tenslotte slechts beperkt in cijfers uit te drukken. De beoordeling en weging van factoren is iets dat bij elke verbonden partij opnieuw zorgvuldig dient te gebeuren. Voor het aangaan van een verbonden partij zijn kaders in de nota 'Verbonden Partijen' geformuleerd.

6.3 Verbonden partijen

Financiële gegevens verbonden partijen

Financiële gegevens verbonden partijen	bedragen x € 1.000				
	Eigen vermogen 01-01-2024	Eigen vermogen 31-12-2024	Vreemd vermogen 01-01-2024	Vreemd vermogen 31-12-2024	Verwacht resultaat 2024
Gemeenschappelijke regelingen					
Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden (VGGM)	9.309	14.331	41.703	46.002	4.059
Valleihopper	-	-	-	-	-
Leisurelands*	77.432	81.273	15.023	19.593	623
Regio de Vallei	126	120	1	-	- 6
Omgevingsdienst de Vallei (OddV)	1.026	1.053	3.157	8.349	547
Centrumregeling Meten en Monitoren Afvalwaterketen en Grondwater	-	-	-	-	59
Regio FoodValley	4.101	5.679	21.744	22.356	1.577
Totaal gemeenschappelijke regelingen	91.994	102.456	81.628	96.300	6.859
Vennootschappen en coöperaties					
Coöperatie Parkeerservice UA*	2.200	2.000	3.600	5.500	- 200
Ontwikkelingsmaatschappij Vitale vakantieparken (OMVV)	g.n.b.	g.n.b.	g.n.b.	g.n.b.	g.n.b.
Gemeente Barneveld Ontwikkeling (GBO)	-	-	-	-	-
PPS De Burgt	-	-	-	-	-
Muziektheater Barneveld	4.765	4.660	211	159	- 105
BNG Bank	4.721	4.777	110.819	123.164	403
Alliander	4.749	6.038	6.877	6.908	1.048
Totaal vennootschappen en coöperaties	16.435	17.475	121.507	135.731	1.146
Stichtingen en verenigingen					
Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten*	2.983	2.451	1.765.854	2.041.255	5.967
Totaal stichtingen en verenigingen	2.983	2.451	1.765.854	2.041.255	5.967
Overige verbonden partijen					
Totaal Overige verbonden partijen	-	-	-	-	-
Totaal verbonden partijen	111.412	122.382	1.968.989	2.273.286	13.972

Gemeenschappelijke regelingen

Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden (VGGM)

Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden (VGGM)	
Openbaar belang	De Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden (VGGM) voert voor de gemeenten Arnhem, Barneveld, Doesburg, Duiven, Ede, Lingewaard, Nijkerk, Overbetuwe, Renkum, Rheden, Rozendaal, Scherpenzeel, Wageningen, Westervoort en Zevenaar wettelijke taken uit rond brandweerzorg, publieke gezondheid, rampen en crisis. VGGM levert een bijdrage aan het behalen van gemeentelijke doelstellingen op programma 1 voor gezondheidszorg en programma 3 voor brandweerzorg.
Financieel belang	Barneveld betaalt € 7.673.705 als inwonersbijdrage (8,8% van de inbreng van gemeenten).
Bestuurlijk belang	In het Algemeen Bestuur van VGGM wordt de gemeente Barneveld vertegenwoordigd door burgemeester van der Tak. Burgemeester van der Tak neemt deel aan de bestuurscommissie veiligheid en welthouder de Heer neemt deel aan de bestuurscommissie gezondheid. De besluiten in het Algemeen Bestuur worden genomen met gewone meerderheid van stemmen (één stem per gemeente). Indien de stemmen staken, geeft de stem van de voorzitter de doorslag. Besluiten betreffende de begroting en de jaarrekening, alsmede de aan de begrotingen ten grondslag liggende beleidsplannen worden genomen op basis van gewogen stemrecht, waarbij de gemeente Barneveld (op basis van het inwoneraantal) 3 stemmen heeft.
Risico's	De risico's zijn beperkt en liggen voor een belangrijk deel op het terrein van bedrijfsvoering. Daar waar ook de komende jaren in geïnvesteerd gaat worden bij VGGM. We signaleren geen risico's die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie van Barneveld.

Valleihopper

Valleihopper	
Openbaar belang	De Valleihopper verzorgt het geïndiceerd Wmo-vervoer voor de gemeenten Barneveld, Ede, Nijkerk, Renswoude, Rheden, Scherpenzeel, Veenendaal en Wageningen. Het vervoer wordt verzorgd in opdracht van de deelnemende gemeenten. De organisatie is ondergebracht in de Bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO) Valleihopper. Voor de drie Utrechtse gemeenten wordt in opdracht van de Provincie Utrecht nog het aanvullend openbaar vervoer verzorgd.
Financieel belang	De bijdrage voor 2024 bedoeg circa € 400.000. Eventuele voor- en nadelen worden verrekend met de aangesloten gemeenten.
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging vanuit alle colleges in het bestuur van BVO Valleihopper.
Risico's	Geen.

Leisurelands

Leisurelands	
Openbaar belang	Leisurelands beheert 19 recreatiegebieden in Gelderland (en één in Limburg), waaronder Zeumeren. De inzet van Leisurelands is gericht op het verbeteren en exploiteren van de verschillende terreinen. De recreatiebranche is de afgelopen jaren in beweging. De consument wordt veeleisender en investeringen in de sector staan onder druk. Recreatieterrein Zeumeren is de komende jaren een proeftuin voor Leisurelands als het gaat om de toepassing van alternatieve energie (zonnepanelen en biovergassingsinstallatie) op recreatieterreinen. Tevens zet Leisurelands in op een kwalitatieve verbetering van het recreatiegebied.
Financieel belang	De gemeente Barneveld is samen met nog 22 andere gemeenten aandeelhouder van Leisurelands. De gemeente Barneveld heeft op basis van haar inwoneraantal 4,6% van de aandelen in bezit. De gemeente Barneveld verstrekt aan Leisurelands geen subsidie en Leisurelands keert geen dividend uit over de aandelen.
Bestuurlijk belang	Portefeuillehouder toerisme (economie) is gemandateerd om in de aandeelhoudersvergaderingen namens de gemeente Barneveld het woord te voeren en stemrecht uit te brengen op de door de gemeente Barneveld gehouden aandelen in het kapitaal van Leisurelands.
Risico's	Niet van toepassing.

Regio de Vallei

Regio de Vallei	
Openbaar belang	Regio De Vallei is een samenwerkingsverband op regionaal niveau dat bestaat uit de gemeenten Barneveld, Ede, Nijkerk, Scherpenzeel en Wageningen. Binnen deze regio worden twee hoofdactiviteiten uitgevoerd: het beheren van het contract voor de inzameling van huishoudelijk afval en het gezamenlijk coördineren van beleid en inkoop op het gebied van GFT, PMD en huishoudelijk afval.
Financieel belang	De bijdrage van de gemeente Barneveld in 2024 bedraagt circa € 10.186. De verdeling kan iets anders worden, omdat de inwoneraantallen kunnen wijzigen.
Bestuurlijk belang	De portefeuillehouder Groen en Openbare Ruimte vertegenwoordigt de gemeente in het bestuur van Regio De Vallei.
Risico's	Het wijzigen of stopzetten van de GR kan juridische en/of financiële consequenties hebben. In de GR is voorzien in de mogelijkheid van uittreding. Daartoe moet het college een uittredingsplan opstellen en de regio moet worden gecompenseerd voor het nadeel dat de andere deelnemende gemeente lijden door het uittreden van een lid. De raad moet het uittredingsplan goedkeuren.

Omgevingsdienst de Vallei (OddV)

Omgevingsdienst de Vallei (OddV)	
Openbaar belang	De Omgevingsdienst de Vallei is een samenwerkingsverband tussen de gemeenten Ede, Barneveld, Scherpenzeel, Nijkerk, Wageningen en de provincie Gelderland. De gemeenschappelijke regeling voort voor de deelnemers de taken Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving op grond van de Omgevingswet uit met als doel een veilige, gezonde en duurzame fysieke leefomgeving.
Financieel belang	De deelnemersbijdrage van Barneveld voor 2024 is € 4.791.372.

Bestuurlijk belang	Wethouder Oosterwijk is lid van het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur. De taak vergunningverlening valt in de portefeuille van wethouder Wijnne (RO) en het toezicht en de handhaving in de portefeuille van wethouder Oosterwijk.
Risico's	Het weerstandsvermogen is voldoende om de risico's op te vangen.

Centrumregeling Meten en Monitoren Afvalwaterketen en Grondwater Vallei en Veluwe

Centrumregeling Meten en Monitoren Afvalwaterketen en Grondwater Vallei en Veluwe	
Openbaar belang	De Centrumregeling Meten en Monitoren legt de samenwerking vast tussen de gemeente Barneveld, diverse andere gemeenten in de regio en het Waterschap Vallei en Veluwe voor het verzamelen van data over de afvalwaterketen, het stedelijk oppervlaktewatersysteem en het grondwater. Een uitvoeringsteam (UVT) voert de taken uit. De gemeente is verplicht om het functioneren van ons rioolstelsel, oppervlaktewater en grondwater te monitoren. Data, inzicht en advies zijn belangrijk voor inzicht in de systemen en om onderbouwde keuzen te maken voor maatregelenpakketten en strategieën. Ook als de omstandigheden wijzigen (bijvoorbeeld klimaatveranderingen). De gemeenschappelijke regeling staat garant voor kwaliteit, continuïteit, duurzaamheid en innovatie van de informatievoorziening tegen lage kosten. In opdracht wordt ook aanvullend advies uitgebracht. De Centrumregeling levert een bijdrage aan het behalen van de gemeenschappelijke doelen in programma 3 Woon- en Leefomgeving, 3.2 Aantrekkelijke leefomgeving.
Financieel belang	Het Waterschap draagt een derde van de kosten. De gemeenten dragen tweederde van het totaal waarbij elke gemeente een vast bedrag van € 2.000 bijdraagt vermeerderd met een percentage van de resterende som naar rato van haar inwoneraantal. De Barneveldse bijdrage voor 2024 bedroeg ca. € 56.000.
Bestuurlijk belang	De deelnemende gemeenten en het waterschap behouden hun eigen bestuurlijke structuur, bevoegdheden en verantwoordelijkheden (Art 2 lid 6 van de Centrumregeling). Wethouder Treep – van Hoeckel van de gemeente Soest is voorzitter van het bestuurlijk overleg. Wethouder Wijnne is lid van dat overleg, dat ten minste tweemaal per jaar plaatsvindt.
Risico's	De financiële gevolgen en risico's zijn beperkt. De gemeente Barneveld levert vanuit het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) een bijdrage aan deze centrumregeling.

Regio FoodValley

Regio FoodValley	
Openbaar belang	Regio Foodvalley is een samenwerkingsverband van meerdere gemeenten dat zich richt op regionale samenwerking en het realiseren van gemeenschappelijke beleidsdoelstellingen. Deze samenwerking omvat diverse programma's en projecten die bijdragen aan de strategische agenda van de regio.
Financieel belang	De bijdrage van Barneveld aan Regio Foodvalley in 2024 bedraagt 303.455 (bijdrage regiokantoor), voor het mobiliteitsfonds 64.409 en voor de programma's 388.276. Totaal €756.240.
Bestuurlijk belang	De vertegenwoordiging in het bestuur van Regio Foodvalley wordt verzorgd door de portefeuillehouder Regionale samenwerking Foodvalley.
Risico's	De ondersteuning door de gemeente Ede aan Regio Foodvalley wordt intensiever door de toenemende complexiteit van werkveld, regelgeving en processen. Momenteel worden de dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) geactualiseerd. De financiële impact hiervan op de begroting 2025 is nog onbekend, maar een stijging van huur- en energiekosten is al gemeld.

Vennootschappen en coöperaties

Coöperatie Parkeerservice UA

Coöperatie Parkeerservice UA	
Openbaar belang	Ondersteuning bij het ontwikkelen, implementeren en uitvoeren van parkeerbeleid, zonder winstgoeder. De deelnemende gemeenten (leden) zorgen samen voor inkoopkracht, schaalvoordeel en bundeling van kennis. Coöperatie Parkeerservice UA ondersteunt de gemeente Barneveld in de uitvoering van het parkeerbeheer. Op projectbasis wordt gewerkt aan het realiseren van activiteiten en maatregelen uit het Parkeerplan. Parkeerservice zoekt nieuwe leden. Tevens is het uitbreiden van het pakket aan diensten bij bestaande leden een belangrijk speerpunt.
Financieel belang	De bijdrage voor het afsluiten van het raamcontract (beheer en onderhoud 'straatparkeerapparatuur', één Slagboomterrein, één Cameraparkerterrein en nacalculatie geleverde diensten zoals beheer parkeervergunningen) is conform opdracht gefactureerd.
Bestuurlijk belang	Portefeuillehouder verkeer vertegenwoordigt de gemeente in de Algemene Leden Vergadering (ALV).
Risico's	Uitgangspunt van Coöperatie Parkeerservice UA is om kostendekkend te opereren. Er wordt gewerkt met een overeenkomst die jaarlijks wordt vastgesteld. Het lidmaatschap wordt daarmee jaarlijks verlengd. Voor opzegging geldt een opzegtermijn van één kalenderjaar.

Ontwikkelingsmaatschappij Vitale vakantieparken (OMVV)

Ontwikkelingsmaatschappij Vitale vakantieparken (OMVV)	
Openbaar belang	Soms lopen lokale ontwikkelingen vast door complexe eigendomssituaties en/of problemen met de financiering. Als de markt het niet oplost en voor gemeenten het publiekrechtelijke spoor doodloopt, kan stevig ingrijpen nodig zijn. De elf Veluwe gemeenten en de provincie Gelderland, verenigd in het programma Vitale Vakantieparken, hebben daarvoor gezamenlijk de besloten vennootschap (bv) OMVV opgericht. In overleg met de betrokken gemeente kan de OMVV een rol spelen bij het aankopen en/of (tijdelijk) beheren van parken.

Financieel belang	€ 2.959 aan aandelen. Dat is 6,58% van de aandelen.
Bestuurlijk belang	Portefeuillehouder financiën is gemandateerd om de gemeente in de aandeelhoudersvergadering te vertegenwoordigen.
Risico's	De risico's zijn beperkt, omdat het aandeel van de gemeente Barneveld relatief klein is.

Gemeente Barneveld Ontwikkeling (GBO)

Gemeente Barneveld Ontwikkeling (GBO)	
Openbaar belang	Het participeren in ontwikkelingen in de regio en met name de woonwijk De Burgt.
Financieel belang	De gemeente heeft een geldlening ontstaan op GBO BV. Deze is grotendeels afgelost. Er staat nog voor € 0,4 miljoen uit. Daarnaast heeft de gemeente kosten voorgeschoten middels een rekening-courantverhouding met GBO BV. Deze vordering op GBO BV is momenteel € 2,1 miljoen. Over beide bedragen wordt een rente in rekening gebracht aan GBO BV. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.000; hiervan is € 18.151 geplaatst en volgestort. Voor de financiële resultaten wordt binnen de gemeente een voorziening aangehouden die jaarlijks muteert met het vaststellen van de jaarrekening van GBO BV.
Bestuurlijk belang	De Gemeente Barneveld is aandeelhouder en bestuurder.
Risico's	Gemeente Barneveld Ontwikkeling (GBO) is 100% 'dochter' van de gemeente en dient slechts als hulpstructuur tot participatie. Voor de financiële risico's heeft de gemeente een voorziening getroffen die jaarlijks muteert op basis van de resultaten van GBO BV. Zodoende zijn de risico's nihil.

PPS De Burgt

PPS De Burgt	
Openbaar belang	Het ontwikkelen van nieuwbouwwijk de Burgt.
Financieel belang	De gemeente heeft geen direct financieel belang. Het financiële belang (deelnemingen en verstrekte leningen) loopt via GBO BV. De financiële resultaten vertalen zich jaarlijks in de jaarrekening van GBO BV.
Bestuurlijk belang	De Gemeente Barneveld is aandeelhouder en bestuurder van de beherende vennoten.
Risico's	De risico's worden beperkt ingeschat als gevolg van afspraken rondom De Burgt die door de raad bekrachtigd zijn.

Muziektheater Barneveld

Muziektheater Barneveld	
Openbaar belang	Het beschikbaar stellen van vastgoed om openbaar toegankelijke culturele voorstellingen en evenementen mogelijk te maken.
Financieel belang	Deelneming in geplaatst maatschappelijk kapitaal van € 6,1 miljoen. Het aandeel van de gemeente is 78,25%. De exploitatie van het Muziektheater is in handen van MTB BV.
Bestuurlijk belang	College van B&W is samen met Stichting Fonds 1845 eigenaar van het theatergebouw. Beide maken deel uit van de Algemene vergadering van aandeelhouders MTB BV. Welthouder Plumiers vertegenwoordigt de gemeente in de Algemene vergadering van aandeelhouders.
Risico's	MTB BV heeft één huurder, te weten Schaffelaartheater BV. De mate waarin de huurder zijn huur kan betalen is een risico. Aankomende jaren zal er meer onderhoud van het vastgoed nodig zijn. De bijdrage in de VVE zal hoger worden.

BNG Bank

BNG Bank	
Openbaar belang	Lage tarieven, laagdrempelige toegang tot de geld- en kapitaalmarkt, dividend en overige bancaire faciliteiten.
Financieel belang	24.570 aandelen van totaal 55.690.720 aandelen, in casu 0,04%.
Bestuurlijk belang	Als aandeelhouder is er geen sprake van een gespecificeerde contractduur. Onder voorwaarden zou het aandeelbezit vervreemd kunnen worden.
Risico's	BNG Bank voldoet aan de Europese minimumeis ten aanzien van de zogenoemde leverage ratio van 3%. Deze ratio is in 2023 13%

Alliander

Alliander	
Openbaar belang	Zorgen voor een betrouwbaar en bestendig netwerk ten behoeve van transport energie.
Financieel belang	557.962 aandelen in bezit van de in totaal 136.795.000.
Bestuurlijk belang	College treedt namens raad op bij onder andere aandeelhoudersvergaderingen. Als aandeelhouder is er geen sprake van een gespecificeerde contractduur. Onder voorwaarden zou het aandelenbezit vervreemd kunnen worden.

Risico's	Als aandeelhouder is er geen sprake van een gespecificeerde contractduur. Onder voorwaarden zou het aandelenbezit vervreemd kunnen worden. Solvabiliteit is goed.
-----------------	--

Stichtingen en verenigingen

Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten

Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten

Openbaar belang	Zorgen voor de verbetering van de kwaliteit van de volkshuisvesting en de gebouwde omgeving in brede zin. Doelstelling wordt nagestreefd door het verstrekken van leningen. De gemeente heeft via het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVn) lopen: - garantstelling Woningstichting Barneveld; - VROM-starterslening; - duurzaamheidslening / stimuleringsregeling toekomstbestendig wonen.
Financieel belang	Het saldo van de uitstaande leningen (uitgaven minus inkomsten) was per 31 december 2023 € 6,141 miljoen voor 538 starters- en 326 duurzaamheidsleningen en 393 Toekomst Bestendig Wonen Leningen (TBWL)
Bestuurlijk belang	Lidmaatschap van gemeente
Risico's	Op 31 december 2023 bedroeg het SVn-vermogen 69 miljoen. Een deel daarvan reserveert SVn sinds 2014 voor het 10% eigen risico op verliezen bij NHG-hypotheek voor startersleningen. SVn neemt dit risico over van gemeenten, provincies en samenwerkingspartners en belast deze bij eventuele verliesdeclaraties niet door. De niet door NHG gegarandeerde verliesdeclaraties op de combinatielening (die samen met de starterslening wordt verstrekt) bekostigt SVn tijdens deze periode eveneens uit het SVn-vermogen. Ook SVn-plusleningen (€ 0,1 miljoen) en de eerste honderd verzilveringen (€ 1,3 miljoen) financierden we uit het SVn-vermogen. Deze voldoen echter beide aan de voorwaarden van NHG. SVn betaalt de 10%

Overige verbonden partijen

Er zijn geen overige verbonden partijen.

7.1. Inleiding

De gemeentelijke bedrijfsvoering heeft zich in 2024 verder ontwikkeld langs de lijnen van het programma Barneveld Groeit!. Daarbij is ingezet op uitvoering en implementatie, met behoud van de dagelijkse (interne en externe) dienstverlening. We gaan in deze paragraaf in op de thema's:

- Organisatieontwikkeling
- Digitalisering en informatievoorziening
- Financiële strategie en in control zijn
- Rechtmatigheidstoelichting

7.2. Organisatieontwikkeling

2024 was het jaar waarin de organisatieontwikkeling is doorgezet van denken naar doen. De leergang Barnevelds Leiderschap is voortgezet en vertaald naar een aanpak voor de hele organisatie, gericht op integraal samenwerken, wendbaarheid en het versterken van eigenaarschap. Daarnaast zijn de bestuursopdrachten voor een aantal programma's uitgewerkt en overgegaan naar de implementatiefase. Na pilots in 2023 is in 2024 een start gemaakt met het implementeren van Portfoliomanagement als instrument om keuzes en prioriteiten beter te kunnen afwegen. Ook is structureel aandacht besteed aan strategisch personeelsbeleid, duurzame inzetbaarheid en het verbeteren van de samenwerking binnen en tussen teams. Eind 2024 is een start gemaakt met het verder versterken van de integrale sturing van de organisatie, waarbij de verschillende instrumenten als planvorming, begrotingsmomenten, portfolio, etc zo goed mogelijk op elkaar aansluiten. Gebruik van nieuwe 'dashboards' met actuele financiële en HR data moet daarbij helpen.

7.3 Digitalisering & informatievoorziening

De gemeente heeft in 2024 verdere stappen gezet richting een toekomstbestendige informatievoorziening. De migratie naar Microsoft Azure is gestart en de basis voor een vernieuwde ICT-infrastructuur is gelegd. Tegelijkertijd is Zaakgericht Werken verder geïmplementeerd en is de digitale archivering versterkt. De I-visie is vastgesteld en vormt de leidraad voor alle I-ontwikkelingen. I-Governance is doorontwikkeld tot een volwaardig sturingskader voor de informatievoorziening, inclusief portfoliomanagement. Er is ingezet op het versterken van digitale vaardigheden van medewerkers en op het structureel verankeren van datagedreven werken. Managementinformatie wordt steeds beter ontsloten, waarmee de informatiepositie van leidinggevendend verder is versterkt.

7.4 Financieel beleid en in control zijn

In 2024 is verder gewerkt aan het realiseren van een financieel gezonde en voorspelbare organisatie. Realistisch begroten is steviger ingebed in beleid en processen, waarbij de P&C-cyclus en financiële verordeningen zijn aangescherpt. De informatiebeveiliging is verder opgeschroefd door inzet van een extern Security Operations Center en door het oefenen met nieuwe noodprotocollen op bestuurlijk en ambtelijk niveau. Daarnaast is gewerkt aan de voorbereiding op de Europese NIS2-richtlijn en AI-regelgeving. De organisatie is beter in staat om adequaat te reageren op risico's en voldoet steeds beter aan de eisen van verantwoording en auditability.

7.5 Overhead berekening

Per saldo resulteert een verschil binnen de organisatiekosten en de toerekening van de overhead in een nadeel van € 1.999.000 op de toerekening van de overhead. Dit bestaat uit een nadeel van €118.000 door de transitie binnen Facilitair en Catering (personeel) en reparatie/vervangend materiaal. Financieel economische dienstverlening heeft een nadeel van €276.000 door extra storting mbt dubieuze debiteuren €88.000 en daarnaast extra inhuur personeel ivm personele wisselingen, ziekte en schaarste op de arbeidsmarkt. Informatie & Automatisering had een nadeel van €86.000 door dubbele kosten wegens invoering van nieuwe ICT-infrastructuur. Personeel & Organisatie was €473.000 incidenteel nadelig door extra stortingen mbt voorzieningen WAO, Spaarverlof en daarnaast minder ontvangen mbt UWV uitkeringen. Verder is er binnen de overige organisatiekosten een incidentele budgetoverheveling geweest van €294.000 die op het programma Barneveld groeit slaat. De doorbelaste kosten naar grondexploitatie heeft gezorgd voor een nadeel van € 1.364.000. Daarbij was er een voordeel van € 186.000 in verband met de doorbelaste kosten naar investeringsprojecten. De overige afwijkingen zijn relatief gering en zorgen voor een nadeel van € 162.000.

bedragen x € 1.000					
Overhead	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Rekening 2024	Verskil	Rekening 2023
Organisatiekosten					
Directie, management (inclusief ondersteuning)	- 7.966	- 7.338	- 7.439	- 101 N	- 6.935
Personeel & Organisatie	- 2.495	- 2.669	- 3.143	- 473 N	- 2.302
Informatie & Automatisering	- 6.980	- 6.622	- 6.708	- 86 N	- 5.451
Financieel economische dienstverlening	- 2.284	- 2.638	- 2.914	- 276 N	- 2.579
Huisvesting	- 1.389	- 1.401	- 1.539	- 138 N	- 1.011
Facilitaire diensten	- 2.130	- 2.149	- 2.267	- 118 N	- 2.136
Overige organisatiekosten	- 3.762	- 3.684	- 3.313	372 V	- 2.870
Totaal Organisatiekosten	- 27.005	- 26.502	- 27.323	- 821 N	- 23.282
Toerekening overhead					
Doorbelaste kosten naar grondexploitatie	1.001	1.003	- 361	- 1.364 N	329
Doorbelaste kosten naar investeringsprojecten	769	780	966	186 V	- 226
Totaal Toerekening overhead	1.770	1.782	605	- 1.178 N	103
Totaal overheadkosten	- 25.235	- 24.719	- 26.718	- 1.999 N	- 23.179

7.6 Rechtmatigheid

In de [Rechtmatigheidsverantwoording](#), zoals opgenomen in de jaarrekening, licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties financieel rechtmatig zijn. Alle geconstateerde onrechtmatigheden zijn in deze paragraaf toegelicht.

Begrotingscriterium

In de rechtmatigheidsverantwoording worden alle begrotingsafwijkingen als onrechtmatig aangemerkt. Het financieel handelen dat ten grondslag ligt aan de baten en lasten moet plaatsvinden binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting. Uitgangspunt is het niveau waarop de raad de (investerings)budgetten in de begroting geautoriseerd heeft. In de begroting van gemeente Barneveld zijn dit de programmaonderdelen en de investeringskredieten.

Het merendeel van de geconstateerde begrotingsonrechtmatigheid betreft afwijkingen die zijn aangemerkt als acceptabele begrotingsafwijkingen. Een significant deel van de begrotingsonrechtmatigheid komt tot stand door het afboeken van vier verkochte gebouwen van de activa. Omdat hier sprake is van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren, wordt deze overschrijding aangemerkt als acceptabel.

Het gedeelte van de begrotingsonrechtmatigheid dat niet is aangemerkt als acceptabel heeft te maken met een lastenoverschrijding op programmaniveau en overschrijdingen op investeringskredieten. Op programma 4 Bestuur en interne dienstverlening is er sprake van een niet geautoriseerde lastenoverschrijding. Een uitgebreide toelichting hierop is opgenomen in [Bijlage 3 Overzicht programma's en producten](#). De lastenoverschrijding op investeringskredieten heeft betrekking op 7 kredieten. Een nadere toelichting hierop is opgenomen in [Bijlage 9 Investeringskredieten](#).

Begrotingsafwijkingen komen jaarlijks terug en kunnen door de gemeente niet altijd worden beïnvloed. Open-einde regelingen, late betalingen door het Rijk, onvoorziene kostenstijgingen of het treffen van noodzakelijke voorzieningen, leiden bijna onherroepelijk tot begrotingsonrechtmatigheid. We blijven als gemeente kritisch naar het begrotingsproces kijken. Hierbij hebben we onder andere aandacht voor de totstandkoming van kredieten en het tijdig monitoren van de uitgaven op investeringskredieten.

Voorwaarden criterium

Het voorwaarden criterium gaat over het naleven van de eisen bij het financieel handelen. De eisen zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving, waaronder de Europese aanbestedingsregelgeving. Het gaat om zaken als de juiste doelgroep, termijn en grondslag, het voldoen aan administratieve bepalingen en normbedragen.

Inkopen

Ten aanzien van inkoop zijn voor het jaar 2024 onrechtmatige inkopen geïdentificeerd voor een bedrag van € 1.862.820,- in verband met niet naleven van de (Europese) aanbestedingsrichtlijnen.

Ten opzichte van 2023 is bij de controle op de rechtmatigheid van inkopen een wijziging geweest in de controleaanpak. In 2024 is met data-analyse een meer integrale methodiek gehanteerd ten opzichte van de steekproefsgewijze aanpak in 2023. Het bedrag aan onrechtmatigheid op de inkopen is hierdoor hoger uitgevallen. Hoewel de uitgaven in 2024 integraal zijn geanalyseerd, zouden nieuwe onrechtmatigheden zich kunnen voordoen in toekomstige jaren.

Hieronder is per categorie een nadere toelichting opgenomen van de onrechtmatige inkopen in 2024.

Buitendiensten

Voor de categorie buitendiensten is er een onrechtmatigheid geconstateerd van € 710.259,-. In verband met capaciteitsproblemen heeft de aanbesteding hiervan op zich laten wachten.

IT

Voor de categorie IT is er een onrechtmatigheid geconstateerd van € 510.814. De aard van deze uitgaven brengt met zich mee dat de aanbesteding van deze applicaties complexiteiten met zich meebrengt, omdat de gehele operationele organisatie afhankelijk is van deze applicaties.

Onderhoudsdiensten

Voor de categorie onderhoudsdiensten is er een onrechtmatigheid geconstateerd van € 325.986,-. Deze onrechtmatigheid wordt veroorzaakt doordat er onvoldoende is gemonitord op het overschrijden van de Europese aanbestedingsgrens op leveranciers die structureel worden ingezet op diverse onderhoudswerkzaamheden.

Advies- en ingenieursdiensten

Voor de categorie advies- en ingenieursdiensten is er een onrechtmatigheid geconstateerd van € 185.798,-. Deze onrechtmatigheid wordt veroorzaakt doordat leveranciers structureel op diverse projecten worden ingezet. Dit heeft als gevolg dat er onvoldoende integraal beeld is op de uitgaven.

Inhuur en overige diensten

Voor de categorie inhuur en overige diensten is er een onrechtmatigheid geconstateerd van € 129.962,-. De onrechtmatigheid op inhuur wordt veroorzaakt doordat de inhuurprocedure niet volledig is nageleefd. De onrechtmatigheid op overige diensten is veroorzaakt doordat er onvoldoende is gemonitord op het overschrijden van de Europese aanbestedingsgrens.

De organisatie is zich ervan bewust dat deze onrechtmatigheden opgelost moeten worden. De organisatie maakt hierbij onder andere de afweging op basis van de beschikbare capaciteit en het doel om aanbestedende diensten zo goed mogelijk te laten aansluiten op de operationele processen. Het oplossen van de huidige onrechtmatigheden op inkoop is een meerjarenplan, waardoor niet alle onrechtmatigheden op korte termijn kunnen worden weggenomen.

De organisatie is voornemens om preventief te sturen op de inkopen om te waarborgen dat de organisatie voor de toekomst structureel rechtmatig inkoop. Hiervoor is het van belang dat de inkopen actief gemonitord worden op zowel teamniveau als voor de organisatie als geheel. Potentiële bedreigingen voor de rechtmatigheid van inkopen kunnen hiermee tijdig worden geadresseerd.

Subsidies

Ten aanzien van de subsidies is een onrechtmatigheid geconstateerd van € 397.946,-. Het gaat hierbij om een begrotingssubsidie waarbij de verantwoording niet de gehele subsidie dekt. Daarnaast gaat het om een incidentele subsidie waarbij de verantwoordingseisen uit de Algemene Subsidieverordening (Asv) niet volledig zijn gehandhaafd. Desalniettemin zijn deze subsidies terecht verstrekt en is er geen sprake van misbruik en oneigenlijk gebruik. Ten aanzien van de subsidies is het proces aangescherpt en is het aannemelijk dat deze onrechtmatigheid er op termijn uitgaat.

Naleving Wet financiering decentrale overheden (Wet FIDO)

De Wet FIDO bepaalt dat het aangaan van leningen, het uitzetten van middelen of het verlenen van garanties alleen mag voor de publieke taak. Enige uitzondering hierop is het uitzetten van overtollige middelen. Deze uitzettingen dienen dan een prudent karakter te hebben en niet gericht te zijn op het genereren van inkomsten door het lopen van overmatig risico. Daarnaast bepaalt de Wet FIDO dat de gemiddelde netto vlottende schuld per kwartaal niet de kasgeldlimiet overschrijdt (bepaald in de Uitvoeringsregeling Financiering Decentrale Overheden) en dat het renterisico op de vaste schuld van de gemeente de renterisiconorm (bepaald in dezelfde uitvoeringsregeling), niet overschrijdt. Wij hebben de bepalingen in de Wet FIDO nageleefd en hiermee rechtmatig gehandeld, zowel financieel als niet financieel. Een nadere toelichting is opgenomen in [paragraaf 4.4 risicobeheer](#).

Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium

Bij fraude door een persoon of organisatie wordt bewust misbruik gemaakt van vertrouwen om een voordeel te behalen. Fraude is een verzamelnaam voor meerdere gerelateerde begrippen zoals niet-integer gedrag (integriteit), misbruik- en oneigenlijk gebruik, corruptie en criminaliteit. Het voorkomen van fraude en misbruik en oneigenlijk (M&O) gebruik is daarom binnen de organisatie een belangrijk aandachtspunt. Op dit moment heeft de gemeente nog geen centraal fraude en M&O beleid vastgesteld. Wel is er gedurende 2024 een uitgebreide frauderisicoanalyse opgesteld. Daaruit blijkt dat in de werkprocessen van de organisatie tal van maatregelen zijn genomen om het risico op fraude en onrechtmatig handelen zoveel mogelijk te reduceren. Te denken valt hierbij aan functiescheiding, toepassen van 'meer ogen – principe' en ICT- maatregelen op het gebied van identificatie en authenticatie. Daarnaast is in de organisatie ook aandacht voor de meer culturele en gedragskant van fraude en onrechtmatigheden. Voorbeelden hiervan zijn trainingen op het gebied van morele dilemma's en beleid om een veilig werkklimaat te waarborgen. Naast preventieve maatregelen voert de gemeente ook diverse verbijzonderde interne controles uit. Voor transactiestromen waarbij dergelijke risico's aanwezig zijn, wordt daarom beoordeeld of er indicaties zijn dat er sprake is van fraude. In 2024 zijn geen gevallen van interne fraude binnen de organisatie geconstateerd.

Paragraaf 8 Wet open overheid

In 2024 is gewerkt aan implementatie van de Wet open overheid (Woo). Zo maakten we informatiecategorieën actief openbaar en is de Woo-contactpersoon gestart. In 2024 hebben we daarnaast verschillende resultaten bereikt. Hiervoor hebben we ook (gedeeltelijk) de Woo-gelden ingezet.

Informatiecategorieën die openbaar zijn gemaakt

Op basis van Koninklijk Besluit tranche 1 (verplicht per 1 november 2024) en vooruitlopend op tranche 2 (verwachte verplichting eind 2025) van de Wet open overheid zijn de volgende informatie categorieën in 2024 openbaar gemaakt:

- Woo-verzoeken en -besluiten, aantal 49 (tranche 2);
- Lokale wet- en regelgeving, aantal 55 (tranche 1);
- Algemene informatie over de gemeenteraad, het college en de gemeentelijke organisatie worden gepubliceerd via de gemeentelijke website en de Woo-index (tranche 1);
- Contactgegevens voor het indienen van een Woo-verzoek (tranche 1);
- Een organogram van de gemeente Barneveld, geannoteerd met teambeschrijvingen (tranche 1).

Deze zijn gepubliceerd op www.barneveld.nl, www.barneveld.bestuurlijkeinformatie.nl, [Woo-index Gemeente Barneveld | Overheid.nl](#), [OpenBarneveld | Barneveld Woo](#).

Start Woo-contactpersoon

Per januari 2024 is de Woo-contactpersoon gestart. De contactmogelijkheid met de Woo-contactpersoon is toegevoegd op de website. Het indienen van een Woo-verzoek is geactualiseerd en gepubliceerd op de gemeentelijke website: [Woo-verzoek \(Wet open overheid\) | Gemeente Barneveld](#)

Welke resultaten hebben we bereikt in 2024?

Verdere implementatie van de Woo wordt georganiseerd als project Woo binnen het Programma Dienstverlening, in samenwerking met de lijnorganisatie:

- In 2024 is gestart met de voorbereiding om diverse Woo-categorieën per 1 november 2024 actief openbaar te kunnen maken.
- De gemeente Barneveld heeft in 2024 een eigen publicatieplatform geïmplementeerd, de voorbereidingen daarvoor zijn in 2023 gestart.
- De informatiehuishouding is in 2024 verder opgepakt in lijn met het jaar 2023 door zaakgericht werken stapsgewijs organisatiebreed in te voeren.
- De organisatie is bijgepraat over het belang en ontwikkelingen van de Woo tijdens een lunchsessie. De organisatie blijft op de hoogte door interne nieuwsberichten.
- In 2024 is een opleidingstraject Woo voor medewerkers ontwikkeld. Dit traject start in 2025.

Naast invulling geven aan de Wet open overheid besteedt de gemeente Barneveld structureel aandacht aan het digitaal toegankelijk en vindbaar zijn van gepubliceerde documenten. We vinden het daarnaast belangrijk dat de documenten in begrijpelijke taal zijn geschreven en digitaal toegankelijk zijn.

Waar hebben we de Woo-gelden voor ingezet?

De Woo-gelden zijn in 2024 ingezet voor:

- het afhandelen van de Woo-verzoeken;
- structurele formatie te organiseren voor de Woo-contactpersoon;
- het publicatieplatform;
- benodigde capaciteit voor het project Woo.

Jaarrekening
Overzicht baten en lasten
Toelichting baten en lasten

Conform het BBV (art. 24) is het verplicht een overzicht van de baten en lasten op te nemen in de jaarrekening. Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening bevat onder andere per programma of per programmaonderdeel de gerealiseerde baten en lasten en het saldo daarvan. Daarnaast bevat het een overzicht van de gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen, de gerealiseerde kosten van de overhead en het bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting. Voor een toelichting op de belangrijkste (incidentele en structurele) afwijkingen wordt verwezen naar het hoofdstuk [Financieel Resultaat](#) en [Bijlage 3 overzicht programma's](#) en producten en [Bijlage 8 incidentele baten en lasten](#).

- Ten opzichte van de Jaarverslaggeving 2023 is er tussen de baten en lasten in Programma 4 Bestuur en Interne dienstverlening een verschuiving ontstaan na de verkoop en afwaardering van diverse activa. Het saldo van het programma is ongewijzigd en dit heeft daarom geen financieel effect op de vergelijkende cijfers.
- Ten opzichte van de Programmabegroting 2024 is er tussen de Algemene dekkingsmiddelen en Overhead een verschuiving ontstaan doordat de begrote salariskosten aan een verkeerd grootboeknummer waren gekoppeld. Dit is op een later moment gecorrigeerd. Dit heeft geen financieel effect op de vergelijkende cijfers.
- Ten opzichte van de Programmabegroting 2024 is er tussen Programma 1 Participatie en Ondersteuning en Programma 3 Woon- en leefomgeving een verschuiving ontstaan doordat een SiSa-regeling aan een verkeerd programma was gekoppeld. Dit is bij het opstellen van de Jaarverslaggeving 2023 al opgelost, waardoor de vergelijkende cijfers met 2023 wel aansluiten. Dit heeft verder geen financieel effect op de vergelijkende cijfers.

Begrotingsrechtmatigheid

In het kader van begrotingsrechtmatigheid dient (conform de BBV-voorschriften) aangegeven te worden in hoeverre afwijkingen ten opzichte van de actuele begroting rechtmatig zijn. In onderstaande tabel zijn de begrotingsafwijkingen (x € 1.000) opgenomen per programma.

Een afwijking in de lasten van een programma groter dan € 50.000 wordt aangemerkt als onrechtmatig en toegelicht. Binnen Programma 4 Bestuur en interne dienstverlening is sprake van een overschrijding van het begrote lastenniveau die daarom als onrechtmatig wordt aangemerkt. In [Bijlage 3 Programma's en producten](#) worden per programma en beleidsproduct de financiële afwijkingen toegelicht.

bedragen x € 1.000					
Overzicht baten en lasten	Rekening 2023	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Rekening 2024	Verschil
Saldo van baten en lasten					
Programma's	- 76.138	- 105.620	- 106.170	- 94.099	12.071 V
1. Participatie en ondersteuning	- 48.237	- 54.026	- 55.362	- 53.047	2.315 V
Lasten	- 72.675	- 67.017	- 80.850	- 79.931	919 V
Baten	24.438	12.991	25.488	26.884	1.396 V
2. Bedrijvigheid en bereikbaarheid	- 304	- 5.660	- 5.238	- 7.644	- 2.406 N
Lasten	- 22.020	- 6.584	- 6.163	- 5.573	590 V
Baten	21.716	925	925	- 2.071	- 2.996 N
3. Woon- en leefomgeving	- 25.121	- 41.728	- 43.031	- 32.323	10.708 V
Lasten	- 62.775	- 66.913	- 69.396	- 68.327	1.068 V
Baten	37.654	25.185	26.365	36.005	9.640 V
4. Bestuur en interne dienstverlening	- 2.476	- 4.207	- 2.539	- 1.086	1.453 V
Lasten	- 10.478	- 8.038	- 8.258	- 13.632	- 5.374 N
Baten	8.002	3.832	5.719	12.546	6.827 V
Alg. dekkingsmiddelen, overhead, vpb en onvoorzien	97.252	97.676	104.154	104.701	546 V
Algemene dekkingsmiddelen	121.581	123.011	128.874	130.850	1.976 V
Lasten	- 1.345	- 1.657	- 2.279	- 1.827	452 V
Baten	122.926	124.668	131.153	132.677	1.524 V
Overhead	- 23.179	- 25.235	- 24.719	- 26.718	- 1.999 N
Lasten	- 24.065	- 25.518	- 25.151	- 27.068	- 1.917 N
Baten	886	283	432	350	- 82 N
Vennootschapsbelasting	- 1.149	-	-	569	569 V
Lasten	- 1.149	-	-	569	569 V
Onvoorzien	-	- 100	-	-	-
Lasten	-	- 100	-	-	-
Saldo van baten en lasten	21.114	- 7.945	- 2.016	10.601	12.617 V
Mutatie reserves					
Mutatie reserves	- 21	4.048	7.860	5.356	- 2.504 N
Mutatie reserves	- 21	4.048	7.860	5.356	- 2.504 N
Toevoegingen	- 19.338	- 4.877	- 2.330	- 3.619	- 1.290 N
Onttrekkingen	19.316	8.925	10.190	8.975	- 1.215 N
Mutatie reserves	- 21	4.048	7.860	5.356	- 2.504 N
Cerealiseerd resultaat	21.093	- 3.896	5.845	15.957	10.113 V

Balans en toelichting

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Grondslagen voor waardering

De jaarrekening is opgesteld op basis van de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) provincies en gemeenten.

Activa algemeen

Activaposten (bezittingen) worden in beginsel gewaardeerd op basis van de vervaardigingsprijs (grondexploitatie) of verkrijgingsprijs (overig). Als de marktwaarde van een materieel actief blijvend lager is dan de boekwaarde, wordt het actief tot deze waarde afgewaardeerd. Voor verwachte verliezen bij grondexploitatie of het risico van oninbare vorderingen worden voorzieningen getroffen.

Immateriële vaste activa

Onder immateriële vaste activa worden opgenomen:

- kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en disagio;
- kosten van onderzoek en ontwikkeling.

De afschrijvingstermijn op de kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en disagio, is maximaal gelijk aan de looptijd van de lening. De afschrijvingstermijn van kosten onderzoek en ontwikkeling bedraagt ten hoogste vijf jaar.

Materiële vaste activa

Onderscheid wordt gemaakt in investeringen met economisch respectievelijk maatschappelijk nut. Investerings met economisch nut dragen bij aan de mogelijkheid om middelen te verwerven (bijvoorbeeld door de kosten ervan in tarieven te verwerken). Tijdens de vervaardiging van een actief wordt rente toegerekend voor de benodigde financiering. Bij activering worden eventuele bijdragen van derden in mindering gebracht.

De materiële vaste activa worden afgeschreven overeenkomstig de bij de financiële verordening behorende tabel afschrijvingstermijnen. Afschrijving vindt plaats tegen een percentage van de aanschaffingswaarde, gebaseerd op de gemiddelde levensduur van de activa. Een aantal activa kennen een annuïtaire afschrijving. Afwijking van deze tabel is slechts mogelijk bij raadsbesluit. Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 5.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen, tenzij zij behoren tot een groep van activa. Kosten voor onderzoek en ontwikkeling worden niet geactiveerd tenzij deze binnen afzienbare tijd gevolgd worden door een investering in materiële vaste activa. De kosten komen in dat geval ten laste van de investering en worden in maximaal vijf jaar lineair afgeschreven. In de andere gevallen worden de kosten in het betreffende jaar in één keer afgeboekt.

Kosten voor het afsluiten van geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht. Bij investeringen wordt begonnen met afschrijven in het jaar na ingebruikname van het activum.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen, leningen, overige langlopende leningen en overige uitzettingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van eventuele aflossingen. Deelnemingen worden in afwijking hiervan gewaardeerd tegen marktwaarde indien deze waarde lager is dan de verkrijgingsprijs. De bijdrage aan activa in eigendom van derden wordt gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdrage, verminderd met afschrijvingen. Onder uitzettingen worden aandelen, obligaties, maar ook leningen en vorderingen verstaan. Uitzettingen met een looptijd korter dan een jaar worden opgenomen onder de vlottende activa. Uitzettingen met een oorspronkelijke looptijd van langer dan een jaar worden gedurende de gehele looptijd onder de financiële vaste activa opgenomen. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden met de nominale waarde van leningen verrekend.

Voorraden

Onder de voorraden vallen de grondexploitatie. Het onderhanden werk van de grondexploitatie wordt gewaardeerd tegen het saldo van de gerealiseerde kosten en opbrengsten. Dit gaat zowel om de directie kosten voor het verwerven, slopen en bouw- en woonrijp maken als ook de rente- en plankosten. Een eventuele voorziening voor verwachte verliezen wordt hierop in mindering gebracht. Vanaf 2016 is het verplicht om de POC-methode (percentage of completion) te hanteren om tussentijdse winstnemingen te bepalen. De gemeente Barneveld hanteert deze methode, in afwijking van de methode zoals die is vastgesteld in de nota 'Grondbeleid'.

Passiva algemeen

Voor zover niet anders vermeld, zijn passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het onverdeeld resultaat over het boekjaar.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd ter afdekking van:

- Verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs is in te schatten.
- Op balansdatum bestaande risico's voor bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen, waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten.
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.
- De bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven als bedoeld in artikel 35, eerste lid, onder b van het BBV.

Langlopende schulden

Deze schulden hebben een looptijd van meer dan 1 jaar en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen bijdrage op grond van de Wmo

Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding, beschermd wonen of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de Wmo een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacyredenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door deze systematiek te kiezen voor het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK bepaalt de wetgever in feite dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de Wmo geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten (opbrengsten) en lasten (kosten) worden gerangschikt conform de begroting en toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Uitzonderingen zijn dividenden en bepaalde personele lasten. Dividendopbrengsten uit deelnemingen worden geschat op basis van ervaringscijfers. Als het uiteindelijke dividend hiervan afwijkt wordt dit verantwoord in het jaar waarin het dividend wordt ontvangen.

Rente

Er wordt rente toegerekend aan vaste activa en aan bouwgronden in exploitatie (BIE's).

Afschrijvingen

De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur en starten 1 januari volgend op het jaar van ingebruikname. Deze werkwijze hanteren wij vanaf begrotingsjaar 2013.

Afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar.

Grondslagen rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 7 februari 2024 door de raad is vastgesteld.
 - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.
 - Voor het M&O criterium heeft er toetsing plaatsgevonden op juistheid en volledigheid van de gegevens, die door de belanghebbenden zijn verstrekt om het voldoen aan voorwaarden aan te tonen. Dit ter voorkoming en bestrijding van misbruik en oneigenlijk gebruik van wet- en regelgeving. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingen) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
 - Een verantwoordingsgrens van 1% van de lasten inclusief dotaties aan de reserve (zijnde € 1.994.000) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - Een rapporteringstolerantie van € 1.994.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Balansratio's

In de jaarverslaggeving is een aantal kengetallen opgenomen ter beoordeling van onze schuldpositie. Deze zijn conform de BBV-regelgeving opgenomen in [paragraaf 2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing](#). Een aantal van deze kengetallen heeft een direct verband met de balans van de gemeente.

Balans

bedragen x € 1.000					
Activa	31-12-2023	31-12-2024	Passiva	31-12-2023	31-12-2024
Vaste activa			Vaste passiva		
Immateriële vaste activa	1.080	2.780	Eigen vermogen		
Materiële vaste activa	277.742	307.584	Reserves	113.938	129.675
Financiële vaste activa	14.290	15.137	Onverdeeld resultaat	21.093	15.957
			Vreemd vermogen		
			Voorzieningen	12.712	12.555
			Langlopende schulden	189.779	191.022
Totaal vaste activa	293.112	325.501	Totaal vaste passiva	337.522	349.209
Violtende activa			Violtende passiva		
Voorraden	49.791	53.196	Kortlopende schulden	24.238	20.652
Vorderingen	27.383	12.343	Liquide middelen	293	0
Liquide middelen	9	372	Overlopende passiva	25.903	42.534
Overlopende activa	17.661	20.983	Totaal violtende passiva	50.434	63.186
Totaal violtende activa	94.844	86.894			
Totaal activa	387.956	412.395	Totaal passiva	387.956	412.395
Recht verliescompensatie Vpb	-	-	Gewaarborgde leningen	214.291	265.486

In bovenstaande balans wordt een verkorte omschrijving gebruikt voor de diverse posten. De terminologie volgens BBV is als volgt:

Balanspresentatie:	Terminologie BBV:
- Vorderingen (activa)	- Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
- Langlopende schulden (passiva)	- Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer
- Kortlopende schulden (passiva)	- Netto-violtende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
- Liquide middelen (passiva)	- Banksaldi (deze zijn onderdeel van de netto-violtende schulden)

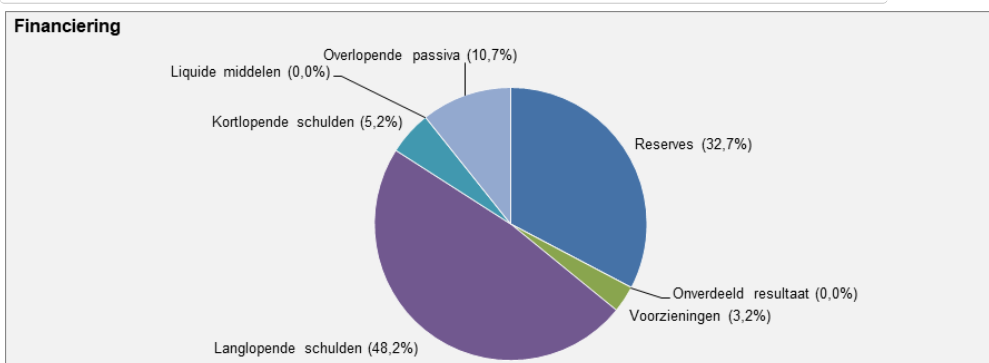
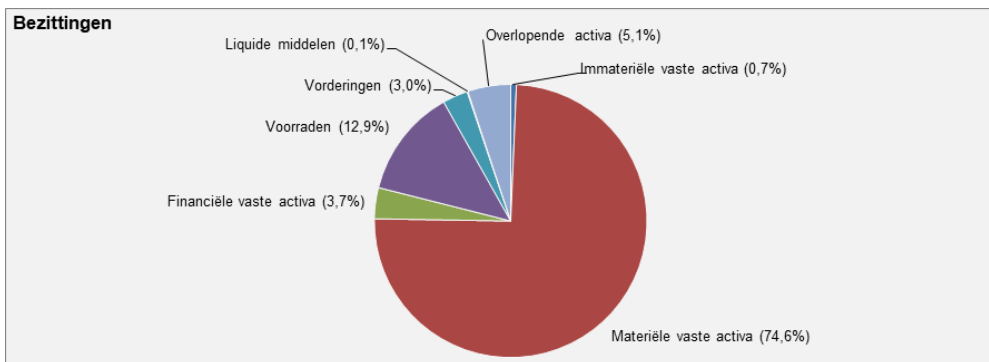
Bezittingen en financiering

Bezittingen

Op de activazijde van de balans staan de bezittingen van de gemeente benoemd, uitgedrukt in geld. Onderstaande grafiek geeft een beeld van de omvang van deze diverse bezittingen.

Financiering

De passivazijde van de balans geeft weer hoe de bezittingen zijn gefinancierd. Uit onderstaande grafiek is helder te zien dat dit voor circa 48% wordt gedaan met langlopende schulden.



Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Onder de immateriële vaste activa zijn met name kosten geactiveerd die gemaakt worden voor onderzoek en ontwikkeling. Voorbereidingskosten voor grondexploitaties worden ook opgenomen onder deze post voor maximaal 5 jaar. De stijging van de immateriële vaste activa wordt met name veroorzaakt door de uitgaven aan kosten van onderzoek en ontwikkeling. De afschrijvingen zijn in lijn met voorgaand jaar.

Materiële vaste activa

Er is vastgesteld dat enkele posten onder de materiële vaste activa in 2023 onder de verkeerde categorie waren opgenomen. In 2024 is dit gecorrigeerd, waardoor de boekwaarde per 1 januari 2024 in het verloopoverzicht op onderdelen niet aansluit met het saldo per 31 december 2023 in de jaarrekening 2023. De totale waarde van de materiële vaste activa per 1 januari 2024 is niet gewijzigd. De stijging van de materiële vaste activa in 2024 wordt met name veroorzaakt door hogere investeringen ten opzichte van voorgaand jaar en een lagere vermindering als gevolg van verkopen. De stijging van de investeringen worden met name veroorzaakt door hogere investeringen in grond-, weg- en waterbouwkundige werken en bedrijfsgebouwen. Omdat er door het jaar heen geen mutaties hebben plaatsgevonden voor de voorzieningen zijn de bedragen in 2024 hetzelfde gebleven.

Financiële vaste activa

Het saldo van de financiële vaste activa is in lijn met het saldo eind 2023. De stijging wordt veroorzaakt door een ophoging van eerder verstrekte leningen rondom Volkshuisvesting.

bedragen x € 1.000

Vaste activa	Boek- waarde 1-1-2024	Vermeer- deringen	Bijdrage derden	Verminder- ingen	Afschrij- vingen	Afwaar- deringen	Boek- waarde 31-12-2024
Immateriële activa	1.080	1.756	-	-	- 56	-	2.780
Materiële activa	277.742	47.717	- 883	- 5.232	- 11.760	-	307.584
Financiële activa	14.292	1.886	-	- 1.041	-	-	15.137
Totaal	293.114	51.359	- 883	- 6.273	- 11.816	-	325.501

bedragen x € 1.000

Immateriële vaste activa	Boek- waarde 1-1-2024	Vermeer- deringen	Bijdrage derden	Verminder- ingen	Afschrij- vingen	Afwaar- deringen	Boek- waarde 31-12-2024
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	1.080	1.756	-	-	- 56	-	2.780
Bijdrage derden	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	1.080	1.756	-	-	- 56	-	2.780

bedragen x € 1.000

Materiële vaste activa	Boek- waarde 1-1-2024	Vermeer- deringen	Bijdrage derden	Verminder- ingen	Afschrij- vingen	Afwaar- deringen	Boek- waarde 31-12-2024
Economisch nut							
Gronden en terreinen	29.856	2.759	-	- 395	-	-	32.219

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	14.527	8.722	- 826	-	- 740	-	21.683
Woonruimten	1.448	-	-	-	- 36	-	1.412
Bedrijfsgebouwen	144.649	26.753	-	- 14	- 4.932	-	166.457
Vervoermiddelen	3.526	1.721	-	- 2	- 648	-	4.597
Machines, apparaten en installaties	6.465	663	94	-	- 846	-	6.377
Gronden in erfpacht	10.460	-	-	- 4.821	-	-	5.639
Overige	5.767	601	-	-	- 992	-	5.376
Totaal Economisch nut	216.699	41.218	- 732	- 5.232	- 8.193	-	243.760
Economisch nut, dekking door heffing							
Gronden en terreinen	226	-	-	-	-	-	226
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	24.876	130	-	-	- 1.120	-	23.886
Bedrijfsgebouwen	443	-	-	-	- 37	-	406
Vervoermiddelen	184	-	-	-	- 55	-	129
Machines, apparaten en installaties	1.729	-	-	-	- 135	-	1.594
Overige	838	38	-	-	- 71	-	806
Totaal Economisch nut, dekking door heffing	28.296	168	-	-	- 1.418	-	27.046
Maatschappelijk nut							
Gronden en terreinen	11	446	-	-	-	-	457
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	26.246	5.495	- 118	-	- 1.053	-	30.569
Vervoermiddelen	16	-	-	-	- 8	-	8
Machines, apparaten en installaties	395	-	-	-	- 22	-	373
Overige	6.982	391	- 34	-	- 1.066	-	6.273
Totaal Maatschappelijk nut	33.651	6.331	- 151	-	- 2.150	-	37.681
Voorzieningen							
Voorzieningen gronden en terreinen	- 816	-	-	-	-	-	- 816
Voorzieningen woonruimten	- 87	-	-	-	-	-	- 87
Totaal Voorzieningen	- 903	-	-	-	-	-	- 903
Totaal	277.742	47.717	- 883	- 5.232	- 11.760	-	307.584

bedragen x € 1.000

Financiële vaste activa	Boek- waarde 1-1-2024	Vermeer- deringen	Bijdrage derden	Verminder- ingen	Afschrij- vingen	Afwaar- deringen	Boek- waarde 31-12-2024
Kapitaalverstrekking deelnemingen	87	-	-	-	-	-	87
Leningen aan deelnemingen	2.897	-	-	-	-	-	2.897
Overige langlopende leningen	11.307	1.886	-	- 1.041	-	-	12.153
Totaal	14.292	1.886	-	- 1.041	-	-	15.137

Vlottende activa

Voorraden

In onderstaand overzicht worden de mutaties getoond van de diverse bouwgronden in exploitatie (BIE's). De vermeerderingen betreffen veelal kosten voor de aankoop en het bouw- en woonrijp maken van gronden. Onder verminderingen zijn de verkopen en erfpachten opgenomen alsmede grondmutaties tussen complexen onderling. Bij de resultaatnemingen gaat het om verlies- en winstnemingen in het boekjaar. Voor een nadere toelichting op de resultaten van de grondexploitaties wordt verwezen naar [paragraaf 5 Grondbeleid](#).

Tabel voorraadontwikkeling

bedragen x € 1.000

Voorraden	Boek- waarde 1-1-2024	Vermeer- deringen	Verminder- ingen	Resultaat- nemingen	Boek- waarde 31-12-2024
Voorraden bouwgrond					
Voorraden: Bouwgrond in exploitatie	58.730	8.625	- 7.473	- 725	59.157
Totaal voorraden bouwgrond	58.730	8.625	- 7.473	- 725	59.157
Voorziening bouwgrond					
Voorziening bouwgrond in exploitatie	- 8.939	-	2.978	-	- 5.961
Totaal voorziening bouwgrond	- 8.939	-	2.978	-	- 5.961
Totaal	49.791	8.625	- 4.495	- 725	53.196

Bouwgronden in exploitatie (BIE)

In onderstaand overzicht vindt is een uitsplitsing opgenomen van de bouwgronden in exploitatie (BIE's) naar de diverse lopende grondexploitaties.

In de kolom 'Resultaatsneming t/m 2023' zijn de positieve en negatieve resultaten weergegeven die reeds zijn verwerkt in de boekwaarden begin boekjaar. Dit betreffen zowel afwaarderingen als voorlopige winstnemingen.

De boekwaarde per grondexploitatie wordt weergegeven per begin- en per einde van het boekjaar. Deze boekwaarde is het saldo van de kosten minus de opbrengsten die in de betreffende grondcomplexen zijn gerealiseerd. Daar waar een grondexploitatie een negatieve boekwaarde laat zien, zijn reeds meer inkomsten gerealiseerd dan uitgaven. De kolom vermeerdering geeft het bedrag aan dat in het afgelopen jaar hebben per grondexploitatie is uitgegeven. De kolom vermindering geeft het bedrag weer van de inkomsten in het afgelopen jaar.

Er zijn in 2024 geen projecten afgesloten. Voor de volgende projecten is in 2024 een tussentijdse winst genomen. De tussentijdse winst is, zoals het BBV verplicht, bepaald op basis van de percentage-of-completionmethode (POC):

- Holzenbosch I
- Bloemendal
- Oostbroek fase 1 en 2

Voor het project Harselaar Zuid fase 1a, 1b en 2 is conform de POC-methode een tussentijds verlies genomen in 2024.

In de kolommen 'Nog te maken kosten' en 'Nog te ontvangen opbrengsten' zijn de nog te maken kosten en opbrengsten per grondexploitatie inzichtelijk gemaakt. Een specificatie van de kosten en opbrengsten is opgenomen in het MPG (meerjarenprognose grondexploitatie). Het MPG wordt gelijktijdig met de Jaarverslaggeving 2024 aan de raad aangeboden. Voor de actualisatie is gebruik gemaakt van een aantal rekenparameters.

Bij de actualisatie van de grondexploitatie zijn de gehanteerde parameters op basis van marktontwikkelingen herzien waarbij als belangrijke bron de 'Outlook grondexploitatie 2025' van Metafoor Ruimtelijke Ontwikkeling is gebruikt. In deze jaarlijkse publicatie worden op basis van onderzoek en diverse bronnen gefundeerde inschattingen gemaakt van de parameters voor grondexploitatie. De aanpassingen zijn nader toegelicht in de 'Memo Parameters Grondexploitatie MPG 31-12-2024' zoals vastgesteld door het College van B&W op 11 februari 2025. De belangrijkste wijzigingen zijn het doorvoeren van een opbrengsten- en kostenstijging voor de korte termijn.

Het uitgangspunt blijft te allen tijde dat de gronden marktconform worden verkocht. Als gevolg van de marktontwikkelingen en de daarmee aangepaste parameters verbeteren de resultaten van de meeste grondexploitatie

bedragen x € 1.000													
Voorraad bouwgrond in exploitatie	Resultaat-neming t/m 2023	Boek-waarde begin djr	Vermeer-dering	Vermin-dering	Resultaat-neming in 2024	Boek-waarde einde djr	Restant uit-geef-bare grond	BW per restant uit-geef-bare m2	Nog te maken kosten	Nog te ontvangen opbreng-sten	Verwacht resultaat eind-waarde	Getroffen voorzie-ning	Verwacht jaar van afronding
Bedrijventerrein													
800003 - Thorbeckelaan Zuid	-	4.261	478	-49	-	4.690	1,68 ha	279	1.500	-3.767	-2.423	2.423	2027
800029 - Harselaar Zuid fase 1a	13.365	917	201	-1.649	-3.041	-3.572	-	-	2.857	-	715	-	2025
800044 - Thorbeckelaan Noord	-	1.359	27	-11	-	1.375	0,81 ha	170	2.083	-3.252	-206	206	2029
800069 - Harselaar Zuid fase 1b + 2	10	6.592	557	-38	-10	7.101	7,32 ha	97	12.818	-30.836	10.918	-	2032
800086 - Tolnegenvweg West	-	1.555	124	-	-	1.679	1,91 ha	88	4.345	-6.995	971	-	2029
Totaal Bedrijventerrein	13.375	14.684	1.387	-1.747	-3.051	11.273	11,72 ha		23.603	-44.850	9.975	2.629	
Woningbouw													
800024 - Holzenbosch I	7.016	979	232	-46	515	1.680	1,11 ha	151	241	-3.026	1.105	-	2025
800025 - Holzenbosch II	-	2.608	109	-587	-	2.130	1,89 ha	113	5.038	-10.147	2.979	-	2029
800043 - Bloemendal	822	25.539	4.265	-702	980	30.082	17,90 ha	168	66.786	-109.914	13.045	-	2033
800045 - Verbindingsweg	-	6.034	311	-	-	6.345	1,59 ha	400	4.462	-7.657	-3.150	3.150	2030
800068 - Oostbroek fase 1 en 2	427	1.261	1.467	-4.367	831	-808	0,86 ha	-94	3.925	-4.371	1.255	-	2029
800085 - De Eendracht	-	7.626	854	-24	-	8.456	2,89 ha	293	8.864	-17.137	-182	182	2030
Totaal Woningbouw	8.265	44.047	7.238	-5.726	2.326	47.885	26,23 ha		89.316	-152.252	15.052	3.332	
Totaal voorraad ble	21.640	58.731	8.625	-7.473	-725	59.158	37,96 ha		112.919	-197.102	25.027	5.961	

Vorderingen, liquide middelen en overlopende activa

Vorderingen

Het saldo **schatkistbankieren**, waardoor bedragen op de bankrekeningen van de gemeente boven het drempelbedrag automatisch worden afgeroomd naar de schatkist, is in 2024 afgenomen naar ca. € 3,7 miljoen. In [paragraaf 4 – Financiering](#) is de [tabel schatkistbankieren](#) opgenomen conform artikel 52c van het BBV. Hierin is ook het drempelbedrag voor het begrotingsjaar opgenomen waarover verantwoording wordt afgelegd.

De **Rekening courant verhoudingen overige niet financiële instellingen** heeft betrekking op de rekening-courant verhouding met GBO B.V. en is in 2024 niet gewijzigd.

De **vorderingen op overige overheden** (debiteuren overheid) zijn in 2024 licht gestegen.

De **overige vorderingen** zijn in 2024 toegenomen met ca. € 2,0 miljoen. Deze toename wordt bijna in zijn geheel veroorzaakt door de toename van de debiteuren algemeen, waar de betaling op de verzonden nota's nog niet in 2024 heeft plaats gevonden.

De **voorziening voor dubieuze debiteuren** is in 2024 verder toegenomen door een extra dotatie in de voorziening. Door middel van een risico-inschatting van de openstaande vorderingen wordt de hoogte van de voorziening berekend en daarmee de jaarlijkse dotatie of vrijval. De voorziening is een totaalpost voor debiteuren algemeen, debiteuren overheid en debiteuren belastingen.

Liquide middelen

De liquide middelen vertonen een stand van € 0,4 miljoen. Zie ook [paragraaf 4 – Financiering](#).

Overlopende activa

De post **Nog te ontvangen bedragen** betreffen posten welke de gemeente nog te vorderen heeft op diverse instanties en organisaties. Het saldo eind 2024 ligt in lijn met het saldo eind 2023.

De grootste post betreft de **Nog te verrekenen BTW / BCF** gelden. Deze is in 2024 toegenomen met ca. € 3,3 miljoen. De aangifte BTW wordt éénmaal per kwartaal ingediend, in de maand na afloop van het kwartaal. De aangifte voor het BTW compensatiefonds (BCF) wordt éénmaal per jaar ingediend, na afloop van het boekjaar. De beschikkingen van de BCF-aangiften worden altijd in juni door de Belastingdienst verzonden waarna uitbetaling volgt. Per kwartaal worden voorschotten door de Belastingdienst uitgekeerd.

De post **Overige overlopende activa** is in 2024 met ca. € 1,6 miljoen gedaald. Dit betreffen kostenfacturen welke in 2024 zijn ontvangen, maar betrekking hebben op het boekjaar 2025. Diverse facturen welke in 2023 nog vooruitbetaald waren voor 2024, zijn in 2024 niet meer vooruitbetaald voor 2025.

De post **Nog te ontvangen vennootschapsbelasting** betreft de terug te vorderen vennootschapsbelasting van de Belastingdienst. De stijging in 2024 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de fiscale winstberekening achterblijft met de eerder betaalde voorlopige aanslag aan de Belastingdienst, wat per saldo een te vorderen bedrag oplevert.

bedragen x € 1.000		
Vorderingen	31-dec-2023	31-dec-2024
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd < 1 jaar	20.881	3.654
Rekening courant verhoudingen overige niet-financiële instellingen	2.132	2.132

Vorderingen op overige overheden	950	1.171
Overige vorderingen (niet-overheid)	3.420	5.386
Totaal	27.383	12.343

bedragen x € 1.000

Liquide middelen	31-dec-2023	31-dec-2024
Bank Nederlandse gemeenten	9	372
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	-	-
Totaal	9	372

bedragen x € 1.000

Overlopende activa	31-dec-2023	31-dec-2024
Nog te ontvangen bedragen	2.484	2.219
Nog te verrekenen BTW / BCF	9.918	13.199
Overige overlopende activa	4.816	3.192
Nog te ontvangen vennootschapsbelasting	443	2.373
Totaal	17.661	20.983

Passiva

Eigen vermogen

Reserves

In bijgaand overzicht is het verloopoverzicht van de reserves over het afgelopen boekjaar opgenomen. Reserves kunnen op verschillende manieren worden aangesproken. In het overzicht zijn de stortingen en onttrekkingen ten laste en ten gunste van de exploitatie opgenomen. De stortingen in, en de onttrekkingen uit de reserves zijn steeds gebaseerd op expliciet vastgesteld beleid, dan wel op separate raadsbesluiten.

Het rekeningresultaat van de Jaarverslaggeving 2023 is opgenomen als Saldo van de Rekening. Deze is conform [raadsbesluit 3553](#) van de Jaarverslaggeving 2023 verwerkt.

Doel reserves

In de nota Reserves en Voorzieningen 2018 is, per reserve, de volgende toelichting opgenomen:

- **Algemene reserve:** de algemene reserve dient als weerstandsvermogen voor het opvangen van risico's waarvoor geen bestemmingsreserve of voorziening is gevormd.
- **Reserve Bovenformatieven:** deze reserve is voor het betalen van de salarissen van medewerkers die boven de reguliere formatie staan (bijv. door arbeidsconflict, re-integratie, verschuiving van de functie).
- **Reserve Bovenwijken:** de bijdragen (baten) voor bovenwijkse investeringen worden administratief in een bestemmingsreserve geboekt en na verloop van tijd verrekend met de boekwaarden van de betreffende investeringen.
- **Reserve Co-financiering Food Valley:** de reserve is ingesteld met als doel om financiering beschikbaar te hebben voor de projecten waaraan de gemeente Barneveld deelneemt in regio FoodValley verband en waarbij de provincie Gelderland als cofinancier optreedt. Deze projecten maken deel uit van het vastgesteld Uitvoeringsprogramma van de Regio FoodValley.
- **Reserve Ontw. platteland:** in dit fonds storten initiatiefnemers van niet-agrarische nieuwbouw in het buitengebied een (verenigings)bijdrage. Dat gebeurt op basis van een door de raad vastgestelde regeling. Dezelfde regeling bepaalt dat deze gelden kunnen en moeten worden besteed aan projecten t.b.v. de ontwikkeling van het platteland in brede zin, zoals (verduurzaming van) de landbouw, recreatie, natuur en landschap, milieu en water. Omdat volgens de BBV-voorschriften de voorziening het karakter had van een reserve, is het eindsaldo overgebracht naar deze reserve. Doelstelling van de reserve blijft hetzelfde.
- **Reserve opvang en ondersteuning nieuwkomers in brede zin:** deze reserve dient om incidentele kosten m.b.t. opvang en ondersteuning van nieuwkomers te dekken, waarvoor (nog) geen regulier budget beschikbaar is. Er komen steeds meer taken op dit gebied naar de gemeente, zonder dat hier altijd direct financiële middelen tegenover staan.
- **Reserve Sociaal Domein:** de reserve is ingesteld met als doel om de invoering en transformatie van de drie decentralisaties te faciliteren en zo nodig en zo mogelijk ter afdekking van risico's van drie decentralisaties.
- **Reserve Verantwoord groeien:** de komende jaren heeft gemeente Barneveld een groeiambitie. Het doel van de bestemmingsreserve is de dekking van incidentele lasten van nieuwe beleidsimpulsen en dekking van structurele afschrijvingslasten van majeure investeringsopgaven. Voor beide geldt dat deze moeten vallen onder de noemer 'Verantwoord groeien' zoals geformuleerd in de Kadernota 2025.
- **Reserve Verkeersmaatregelen:** deze reserve voorziet onder andere in de behoefte om eenmalige studie- en onderzoekskosten te dekken ten aanzien van verkeersmaatregelen (waaronder parkeren).
- **Reserve Stamkapitaal:** betreft de reserve waar de ontvangen inkomsten van de verkochte aandelen NUON worden vastgehouden als stamkapitaal.
- **Bestemmingsreserve Flying Bikes:** in 2021 is een bestemmingsreserve ingesteld waaruit de toekomstige lasten worden gedekt van de betreffende investering inzake Flying Bikes. In de reserve is 1,82 mln gestort. Hiervoor is een onttrekking gedaan aan de algemene reserve. Hiermee is uitvoering gegeven aan het raadsbesluit Flying Bikes op 7 juli 2021.
- **Reserve Kapitaallasten:** de reserve wordt aangewend als dekking van het afschrijvingsdeel van de investering.

bedragen x € 1.000

Reserves	Saldo 1-1-2024	Stortin- gen	Onttrek- kingen	Saldo 31-12-2024
P111 Algemene reserve				
Reserve Algemene reserve	35.049	12.752	- 7.306	40.495
P111 Algemene reserve	35.049	12.752	- 7.306	40.495
P112 Bestemmings reserve (bestedingsfunctie)				
Reserve Bovenformatieven	127	375	- 407	96
Reserve bovenwijken	18.384	1.162	-	19.546
Reserve Co-financiering Food Valley	50	-	-	50
Reserve onderhoud schoolgebouwen	- 0	0	-	-
Reserve Ontw platteland	938	279	-	1.217
Reserve opvang en ondersteuning nieuwkomers in brede zi	8.555	2.140	- 242	10.453
Reserve Sociaal Domein	611	-	- 68	543
Reserve Verantwoord groeien	-	7.931	-	7.931

Reserve Verkeersmaatregelen	975	-	- 100	875
Uitvoering TOZO	63	-	- 63	-
P112 Bestemmings reserve (bestedingsfunctie)	29.703	11.887	- 879	40.711
P112 Bestemmings reserve (inkomensfunctie)				
Reserve Stamkapitaal	34.755	-	-	34.755
P112 Bestemmings reserve (inkomensfunctie)	34.755	-	-	34.755
P112 Bestemmings reserve (lasten activa)				
Bestemmingsreserve Flying Bikes	1.802	-	-	1.802
Reserve Kapitaallasten	12.629	-	- 717	11.912
P112 Bestemmings reserve (lasten activa)	14.431	-	- 717	13.714
P114 Resultaat rekening				
Saldo van de Rekening	21.093	-	- 21.093	-
P114 Resultaat rekening	21.093	-	- 21.093	-
Totaal	135.031	24.639	- 29.995	129.675

bedragen x € 1.000

Structurele toevoegingen en onttrekkingen	Rekening 2024
Structurele toevoegingen	
Reserve bovenformatieven	- 375
Totaal Structurele toevoegingen	- 375
Structurele onttrekkingen	
Reserve Kapitaallasten	717
Totaal Structurele onttrekkingen	717
Totaal	342

Onverdeeld resultaat

Onder het eigen vermogen wordt naast de reserves het resultaat van het boekjaar opgenomen. De voorgestelde resultaatbestemming is nog niet verwerkt in de reserves.

bedragen x € 1.000

Onverdeeld resultaat	31-dec-2023	31-dec-2024
Resultaat boekjaar	21.093	15.957
Totaal	21.093	15.957

Vreemd vermogen

Voorzieningen

De voorzieningen kunnen worden onderverdeeld in een drietal soorten:

- De eerste soort voorzieningen wordt opgenomen op basis van reëel in te schatten risico's.
- De tweede soort voorzieningen is bedoeld voor de egalisatie van lasten. Deze worden gebruikt ter regulering van jaarlijks schommelende lasten. Aan deze voorzieningen liggen beheersplannen ten grondslag. Periodiek worden deze plannen herzien en door de raad vastgesteld.
- De laatste soort voorzieningen is bedoeld voor "door derden beklemde middelen met een specifieke toepassingsrichting". Op basis van artikel 44 lid 2 BBV moeten in dit type voorzieningen middelen aangehouden worden, verkregen van derden en/of door heffingen, die specifiek besteed moeten worden, maar in enig jaar niet tot besteding komen.

De in deze jaarrekening opgenomen voorzieningen dienen het volgende doel:

- **Voorziening EnergieWEB:** EnergieWEB is een samenwerkingsverband van de gemeentes Ede, Wageningen, Scherpenzeel en Barneveld. In de samenwerkingsovereenkomst is afgesproken om de deelnemersbijdragen per gemeente te reserveren in een gemeentelijk fonds EnergieWEB. Met ingang van 2024 worden de middelen per gemeente beheerd en geadmistreerd. Via een opslag op de energieprijzen en op basis van het energieverbruik reserveren de gemeenten middelen in het fonds. De middelen uit dit fonds worden, via gezamenlijke besluitvorming en o.b.v. de samenwerkingsafspraken ingezet voor subsidies om de doelen van EnergieWEB te ondersteunen.
- **Voorziening Pensioenen B&W:** Het doel van deze voorziening is om op elk moment te kunnen voldoen aan de verplichting tot het uitbetalen van toekomstige aanspraken van collegeleden op ouderdomspensioenen. Voor 2020 lag dit tijdstip bij het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. Binnen de nu geldende wet APPA bestaat voor wethouders ook het recht op pensioenoverdracht na afloop van de wethouders- en/of wachtgeldperiode. Het is mogelijk dat in de toekomst een externe (landelijke) pensioenregeling voor wethouders wordt voorgesteld, in welk geval alle pensioenverplichtingen ineens afgekocht moeten worden. Verder worden jaarlijks de pensioenbetalingen van voormalig bestuurders aan de voorziening onttrokken.
- **Voorziening Verlofsparen:** Voor het in 2022 ingevoerde Verlofsparen is het verplicht om een voorziening te vormen. Het aantal gespaarde verlofuren wordt tegen een gemiddeld uurtarief voorzien.
- **Voorziening Wachtgeld gewezen Wethouders:** Voor deze voorziening is een berekening gemaakt van de theoretische wachtgeldkosten voor de gewezen wethouders tot aan het einde van het recht op wachtgeld. De werkelijke wachtgeldkosten zullen tenlaste van de voorziening worden gebracht in het jaar waarop deze betrekking hebben. De werkelijke lasten kunnen lager uitvallen als betrokkenen voor het einde van de wachtgeld looptijd weer inkomsten uit werk genieten.
- **Voorziening WAO (Arbeidsongeschiktheid):** Indien een medewerker (gedeeltelijk) arbeidsongeschikt wordt of reïntegreert komen de kosten daarvan ten laste van deze voorziening. In deze voorziening wordt jaarlijks een vast bedrag gestort, conform begroting. De onttrekkingen worden gevormd door de uitkeringen die de gemeente in het kader van het eigenrisicodragerschap moet doen. Jaarlijks wordt, bij het opmaken van de begroting, beoordeeld of de vaste storting voldoende is om tot een adequate voorzieningenstand te komen.
- **Voorziening Groot onderhoud wegen:** Deze voorziening heeft als doelstelling de egalisatie van de onderhoudskosten van de openbare wegen. De basis van deze voorziening is het beheerplan.
- **Voorziening Onderhoud gemeentelijke gebouwen:** Deze voorziening dient ter egalisatie van de kosten ten behoeve van het planmatig meerjarenonderhoud gebouwen. De basis van deze voorziening is het

beheerplan.

- **Voorziening Riolerig GRP:** Deze voorziening dient ter egalisatie van de opbrengst ten opzichte van de geraamde kosten. De basis van deze voorziening is het gemeentelijk rioleringsplan (GRP).
- **Voorziening Afvalstoffenheffing:** Deze voorziening dient ter egalisatie van de opbrengst ten opzichte van de geraamde kosten.

bedragen x € 1.000					
Voorzieningen	Saldo 1-1-2024	Stortin- gen	Vrijval	Aanwen- dingen	Saldo 31-12-2024
P12 (97) Voorz (verplichting risicos)					
Voorziening EnergieWEB	-	102	-	-	102
Voorziening liquidatie Permar	31	-	- 31	-	-
Voorziening pensioenen B&W	396	1.155	-	- 467	1.085
Voorziening Verlofsparen	44	98	-	-	142
Voorziening Wachtgeld gewezen Wethouders	131	53	- 89	-	95
Voorziening WAO	97	274	-	- 371	-
Totaal P12 (97) Voorz (verplichting risicos)	699	1.682	- 120	- 838	1.424
P12 (98) Voorz (egalisatie lasten)					
Voorziening Groot onderhoud wegen	2.062	3.564	-	- 4.218	1.408
Voorziening Onderhoud gemeentelijke gebouwen	4.538	1.438	-	- 1.161	4.815
Totaal P12 (98) Voorz (egalisatie lasten)	6.599	5.002	-	- 5.379	6.223
P12 (99) Voorz (gelden derden spec bestem.)					
Egalisatievoorziening riolerig GRP	2.810	-	- 481	-	2.329
Voorziening Afvalstoffenheffing	2.603	-	- 24	-	2.579
Totaal P12 (99) Voorz (gelden derden spec bestem.)	5.413	-	- 505	-	4.908
Totaal	12.712	6.684	- 625	- 6.216	12.555

Langlopende schulden

De langlopende schulden bestaan uit twee onderdelen. Een deel betreft de leningen die bij de BNG en NWB zijn opgenomen. Een ander deel betreft de schuld vanuit spaarhypotheken. Op basis van het BBV dient de rentelast voor het begrotingsjaar van alle vaste schulden vermeld te worden, deze is afgerond € 3,6 miljoen. Voor het totale financieringsbeleid wordt verwezen naar [paragraaf 4 - Financiering](#).

bedragen x € 1.000				
Langlopende schulden	31-dec-2023	Opname	Aflossing	31-dec-2024
Opgenomen langlopende leningen	496.737	20.000	-	516.737
Aflossing Onderhandse leningen	- 307.582	-	18.430	- 326.011
Spaarsaldo hypotheken	624	- 328	-	296
Totaal	189.779	19.672	18.430	191.022

Viottende passiva

Kortlopende schulden

Onder de kortlopende schulden zijn bedragen opgenomen welke jaargrens overschrijdend zijn. Dit zijn onder andere facturen welke in 2024 zijn ontvangen, maar in 2025 worden uitbetaald, of verplichtingen waar de gemeente van verwacht dat hier nog een betaling uit voortvloeit.

bedragen x € 1.000		
Kortlopende schulden	31-dec-2023	31-dec-2024
Crediteuren	10.533	6.896
Kasgeldleningen	12.000	12.000
Nog te betalen bedragen	9	17
Waarborgsommen	1.695	1.739
Totaal	24.238	20.652

Liquide middelen

In 2023 was er per saldo sprake van een negatief saldo liquide middelen. Ultimo 2024 is er sprake van een positief saldo liquide middelen, waardoor dit saldo aan de debetzijde van de balans is opgenomen.

bedragen x € 1.000		
Liquide middelen	31-dec-2023	31-dec-2024
Bank Nederlandse gemeenten	293	- 0
Totaal	293	- 0

Overlopende passiva

Het grootste onderdeel van de overlopende passiva betreffen **denog te betalen kosten**. Facturen die in het boekjaar 2025 binnenkomen (en daar dus ook geboekt worden), maar waarvan de kosten betrekking hebben op het boekjaar 2024, worden systematisch bijgehouden om vervolgens transitorisch teruggeboekt te worden naar het juiste boekjaar. Onder de nog te betalen kosten valt ook de af te dragen loonbelasting over december welke in januari betaald dient te worden.

Een ander groot onderdeel van de overlopende passiva betreffen **devoortuitontvangen bedragen**. Bedragen die in het boekjaar 2024 zijn ontvangen, maar waarvan de opbrengsten betrekking hebben op het boekjaar 2025, worden systematisch bijgehouden om vervolgens transitorisch teruggeboekt te worden naar het juiste boekjaar.

bedragen x € 1.000		
Overlopende passiva	31-dec-2023	31-dec-2024
Nog te betalen grondtransacties	100	100
Nog te betalen loonbelasting	2.769	3.048
Nog te betalen vennootschapsbelasting	-	-
Nog te betalen Overige Overheden	40	355
Nog te betalen WWB/WMO/IOAZ gelden	662	1.400
Nog te betalen Overig	5.616	3.883
Vooruit ontvangen bedragen van het Rijk (SPUK)	10.102	27.737
Vooruit ontvangen bedragen overige overheden (SPUK)	497	44
Vooruitontv. Bedr. Derden Facilitair Grondbeleid	4.527	4.902
Overige vooruit ontvangen bedragen	1.107	458
Overige overlopende passiva	483	609
Totaal	25.903	42.534

Specificatie SPUK-regelingen

In [bijlage 6. SiSa staat](#) is een specificatie van de lopende SPUK-regelingen opgenomen conform artikel 52a BBV. Deze bedragen zijn een nadere uiteenzetting van de vooruitontvangen bedragen Rijk en vooruitontvangen bedragen overheden.

bedrag x € 1.000				
SPUK-regeling	1-1-2024	Ontvangen bedragen	Vrijval en/of terugbetaling	31-12-2024
SISA A12B Inc. Bijdr. Naleving Controle Coronotoegangsbewijzen	299	239	83	456
SISA D8 Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022	48	0	48	0
SISA D14 SPUK Inhalen COVID Onderwijsvertraging	1.070	2.010	1.853	1.228
SISA E3 Subsidie Sanering Verkeerslawaaï	1.041	0	530	511
SISA E44B Impulsregeling Klimaatadaptatie 21-27	338	8	12	333
SISA H4 SPUK Stimulering Sport	0	112	0	112
SISA J55 Aanpak Energie Armoede	2.146	365	2.511	0
SISA C72 SPUK Proeftuin aardgasvrije wijken 3e rde	777	0	25	752
SISA G10 SPUK Wet Inburgering 2021 (SZW)	1.861	0	39	1.822
SISA G13 SPUK Onderwijsroute	680	1.264	445	1.499
SISA L6 SPUK Subsidiereg. Sanering Varkenshouderij	62	55	0	119
SISA H30 Brede SPUK	75	0	0	75
SISA J106 Tijdelijke regeling gebiedsbudget woning	115	983	1.098	0
SISA K28 Capaciteit klimaat en energiebeleid CDOKE	0	3.630	0	3.630
SISA E87B 2e fase Deltaprogramma zoetwater	817	1.289	965	1.141
SISA H27 - Domein-overstijgend samenwerken	0	277	129	148
SISA J94 - Lokale Isolatie Aanpak (LIA)	0	82	30	52
SISA E110 Mobiliteitspakketten tbv woningbouw	639	0	34	605
SISA J105 Specifieke uitkering startbouwimpuls	0	15.201	0	15.201
Overig	267	0	214	53
Totaal	10.235	25.515	8.016	27.737

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Onder de niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen worden meerjarige verplichtingen opgenomen waar de gemeente voor toekomstige jaren aan is verbonden.

Uit 2024 heeft de gemeente Barneveld met 44 verschillende leveranciers een lopende contractuele verplichting die Europees is aanbesteed. Als de afgenomen hoeveelheid geen of een beperkt effect heeft op de financiële verplichting, zoals bij huur- en leasecontracten, vermelden we deze onder de niet uit de balans blijvende verplichtingen.

Daarnaast worden hieronder andere financiële verplichtingen opgenomen waar de gemeente aan is verbonden, voor zover die verplichtingen financiële consequenties hebben voor toekomstige jaren en deze verplichtingen (nog) niet opgenomen mogen worden in een balanspost.

De niet uit de balans blijvende verplichtingen zijn:

- Niet opgenomen verlofuren, ter waarde van € 1.030.999.
- Medipoint, ter waarde van € 756.000 per jaar. Looptijd: 1 april 2019 tot en met 1 april 2029. Dit betreft een lumpsum bedrag voor de levering van WMO hulpmiddelen.
- Optisport, ter waarde van € 70.400 per jaar. Looptijd: 1 januari 2015 tot en met 31 december 2029.
- Gewaarborgde geldleningen; zie het overzicht hieronder.

Gewaarborgde leningen

In beginsel verstrekt de gemeente geen garanties, tenzij de gemeenteraad besluit om hiervan af te wijken. Dit kan zij doen om een publiek doel te dienen, waarbij aan de gestelde randvoorwaarden wordt voldaan. De mogelijkheden om deze garanties af te geven, bepaald in wet Fido en het treasurystatuut, zijn beperkt.

Ontwikkeling garantstellingen

Begin 2024 stond de gemeente Barneveld garant voor een bedrag van € 96 miljoen. Dit bedrag is gedurende het jaar 2024 gedaald naar € 83 miljoen. De daling wordt gedreven door een aflossing van € 15 miljoen bij de waarborgpositie van de gemeente met betrekking tot vernieuwbouw JFC.

bedragen x € 1.000				
Gewaarborgde leningen	Oorspr. Lening	Percentage borg	Restant geldlening 1-1-2024	Restant geldlening 31-12-2024
Verzorgingsinstellingen	9.650	100%	7.553	7.096
Woningcorporaties	425.044	29%	191.234	257.378
Sportverenigingen	1.492	62%	504	863
Overig	15.137	100%	15.000	149
Totaal	451.323		214.291	265.486

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Wet normering topinkomens (WNT)

In het kader van de wet normering topinkomens (WNT) is de gemeente verplicht de salariskosten van topfunctionarissen in de jaarverslaggeving expliciet te vermelden. In de wet worden voor gemeenten de gemeentesecretaris en de griffier aangemerkt als topfunctionaris. De WNT-norm is opgebouwd uit de volgende componenten, te weten:

- Beloning (zoals regulier bruto salaris, eindejaarsuitkering, vaste bruto componenten) en Belaste vaste en variabele kostenvergoedingen (zoals belaste reiskostenvergoedingen);
- Beloningen betaalbaar op termijn (zoals de werkgeversbijdrage voor pensioen, arbeidsongeschiktheidsverzekeringen en betalingen bij arbeidsongeschiktheid).

Het totale normbedrag is voor 2024 vastgesteld op € 233.000,- (2023: € 223.000),-.

Wet normering topinkomens (WNT) - 2024		Gemeente secretaris	Griffier	Griffier
Aantal fte (1 fte = 36 uur per week)		1	1	1
Naam functionaris		W. Wieringa		M Bongers
Datum in dienst		1-1-2021		1-1-2024
Datum uit dienst				
Dienstbetrekking		ja		ja
1. Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 133.906		€ 109.741
2. Beloningen betaalbaar op termijn		€ 22.700		€ 17.874
Totaal		€ 156.606	€ 0	€ 127.615
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 233.000		€ 233.000
-/- Overschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		nvt	nvt	nvt
Wet normering topinkomens (WNT) - 2023 (vorig jaar)		Gemeente secretaris	Griffier	Griffier
Aantal fte (1 fte = 36 uur per week)		1	1	
Naam functionaris		W. Wieringa	I. Bakker	
Datum in dienst		1-1-2021	1-2-2018	
Datum uit dienst			1-8-2023	
Dienstbetrekking		ja	ja	
1. Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 125.520	€ 60.247	
2. Beloningen betaalbaar op termijn		€ 21.766	€ 10.228	
Totaal		€ 147.286	€ 70.475	€ 0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 223.000	€ 129.518	
-/- Overschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		nvt	nvt	
*) Functionaris wordt aangemerkt als topfunctionaris tot uiterlijk 1-1-2025 in verband met zijn eerdere functies van gemeentesecretaris				

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

In 2024 zijn geen leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking. Onderstaande tabel heeft daarom alleen betrekking op 2023.

Wet normering topinkomens (WNT) - 2023		Griffier
Kalenderjaar		2023
Naam functionaris		M. Bongers
Datum in dienst		1-9-2023
Datum uit dienst		31-12-2023
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar		4
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar		537,5
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		€ 212
Maxima op basis van de normbedragen per maand		€ 118.000
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		€ 113.950
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Bezoldiging in de betreffende periode		€ 69.875
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		€ 69.875
Overschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		nvt
Bezoldiging		€ 69.875
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		nvt

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 7 februari 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt % 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.994.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 8.570.929 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 1.994.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 5.690.892 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken. Hierdoor komt de totale (niet acceptabele) onrechtmatigheid uit op € 2.880.037.

bedragen x € 1.000	
Rechtmatigheidsverantwoording	Afwijkingen
Begrotingscriterium	
1a. Overschrijding lasten programma's	5.374.000
1b. Overschrijding Investeringsbudgetten (kredieten)	936.163
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	-
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan de raad zijn gemeld	-
Totaal onrechtmatigheden begrotingscriterium	6.310.163
Beoordeling onrechtmatigheden begrotingscriterium	
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee als acceptabel is geëvalueerd.	5.690.892
Totaal resterend saldo begrotingsonrechtmatigheden	619.271
Voorwaardencriterium	
5. Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	1.862.820
6. Subsidies waarvan de subsidievoorwaarden niet zijn nageleefd bij vaststelling	397.946
Totaal onrechtmatigheden voorwaardencriterium	2.260.766
M&O criterium	
7. Misbruik -en oneigenlijk gebruik criterium	-
Totaal onrechtmatigheden M&O criterium	-
Totaal onrechtmatigheden	2.880.037

In de [paragraaf bedrijfsvoering](#) is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Bijlagen

Bijlage 1. Accountantsverklaring

Bijlage 4 en Bijlage 5 zijn geen onderdeel van de door de accountant gecontroleerde jaarrekening.

Bijlage 2. Verloop voorziening grondexploitaties

Verloopoverzicht voorzieningen grondexploitaties

bedragen x € 1.000

Voorziening grondexploitaties	31-dec-2023	Mutatie 2024	31-dec-2024
Bedrijventerreinen			
800003 - Thorbeckelaan Zuid	1.324	1.099	2.423
800044 - Thorbeckelaan Noord	964	-758	206
Totaal Bedrijventerreinen	2.288	341	2.629
Woningbouw			
800045 - Verbindingsweg	5.468	-2.318	3.150
800085 - De Eendracht	1.183	-1.001	182
Totaal Woningbouw	6.651	-3.319	3.332
Totaal voorziening	8.939	-2.978	5.961

Bijlage 3. Overzicht programma's en producten

Programma 1

bedragen x € 1.000					
1. Participatie en ondersteuning	Rekening 2023	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Rekening 2024	Vershill
Saldo van baten en lasten					
Lasten					
1.1 Zelfredzame inwoners	- 14.683	- 11.685	- 18.105	- 17.739	366 V
111 Lokaal onderwijsbeleid	- 5.039	- 5.893	- 5.996	- 5.752	244 V
112 Reintegratie	- 1.634	- 1.713	- 1.688	- 1.993	- 305 N
113 Maatschappelijke zorg	- 8.010	- 4.079	- 10.421	- 9.994	427 V
1.2 Sociale en vitale samenleving	- 8.200	- 9.317	- 9.957	- 9.423	533 V
121 Sportstimulering	- 387	- 679	- 391	- 192	199 V
122 Sociaal-cultureel werk	- 1.814	- 1.818	- 2.416	- 2.330	86 V
123 Volksgezondheid en preventie	- 5.999	- 6.820	- 7.149	- 6.901	248 V
1.3 Gemeentelijk vangnet	- 49.791	- 46.014	- 52.789	- 52.769	20 V
131 Inkomensvoorziening	- 16.629	- 12.039	- 15.002	- 15.209	- 207 N
132 Voorzieningen inwoners met beperking	- 33.162	- 33.975	- 37.787	- 37.560	227 V
Totaal Lasten	- 72.675	- 67.017	- 80.850	- 79.931	919 V
Baten					
1.1 Zelfredzame inwoners	12.030	2.925	10.925	11.745	820 V
111 Lokaal onderwijsbeleid	2.544	2.905	3.310	3.221	- 88 N
112 Reintegratie	13	20	5	264	259 V
113 Maatschappelijke zorg	9.473	-	7.610	8.259	649 V
1.2 Sociale en vitale samenleving	1.430	888	1.045	1.336	291 V
121 Sportstimulering	898	885	286	325	39 V
122 Sociaal-cultureel werk	1	-	543	554	11 V
123 Volksgezondheid en preventie	531	4	216	458	242 V
1.3 Gemeentelijk vangnet	10.978	9.177	13.518	13.803	284 V
131 Inkomensvoorziening	9.817	7.962	11.216	11.180	- 36 N
132 Voorzieningen inwoners met beperking	1.161	1.215	2.302	2.623	321 V
Totaal Baten	24.438	12.991	25.488	26.884	1.396 V
Saldo van baten en lasten	- 48.237	- 54.026	- 55.362	- 53.047	2.315 V
Gerealiseerd resultaat	- 48.237	- 54.026	- 55.362	- 53.047	2.315 V

Toelichting op de lasten

111 Lokaal onderwijsbeleid

Het per saldo ontstane voordeel van € 244.000 is als volgt opgebouwd:

Een incidenteel voordeel van € 127.000 heeft betrekking op specifieke uitkeringen, waarvan de bestedingen over meerdere jaren verdeeld mogen worden (zie ook baten). Dit betreft m.n. de specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid, waarvan de looptijd van 2023 tot en met 2026 loopt.

Een incidenteel voordeel van € 83.000 heeft betrekking op lagere kosten voor leerlingenvervoer. Bij de eerste tussenrapportage was dit budget met € 279.000 opgehoogd naar € 1.914.000, maar de werkelijke kosten pakken lager uit.

Een incidenteel voordeel van € 48.000 komt door lagere arbeidskosten. Dit komt met name door niet ingezette vacatureruimte.

Een nadeel van € 14.000 komt door diverse kleine afwijkingen.

112 Re-integratie

Het per saldo ontstane nadeel van € 305.000 is als volgt opgebouwd:

Een incidenteel nadeel van € 187.000 heeft betrekking op hogere arbeidskosten. Doordat vaste medewerkers meegedraaid hebben in projecten, moest er extra ingehuurd worden om de reguliere werkzaamheden uit voeren. Tegenover deze hogere lasten staan ook hogere baten (zie baten).

Een structureel nadeel van € 81.000 komt door hogere kosten voor de inzet van re-integratiemiddelen. Naast een indexatie van regionaal geharmoniseerde instrumenten, komt dit door meer en duurdere inzet als gevolg van de grotere afstand tot de arbeidsmarkt van het huidige bijstandbestand.

Een nadeel van € 37.000 komt door diverse kleine afwijkingen.

113 Maatschappelijke zorg

Het per saldo ontstane voordeel van € 427.000 is als volgt opgebouwd:

Een incidenteel voordeel van € 330.000 (op een begroot bedrag van € 5.870.000) komt door lagere lasten m.b.t. Opvang Oekraïners, vooral op het gebied van leefgeld en inhuur. Dit voordeel wordt conform het raadsbesluit bij de tweede tussenrapportage 2024 (nr. 3709) toegevoegd aan de reserve Opvang en ondersteuning nieuwkomers in brede zin.

Een incidenteel voordeel van € 60.000 komt doordat een aantal verleende subsidies in 2023 bij de definitieve vaststelling in 2024 lager zijn vastgesteld, waardoor dit bedrag terug ontvangen is in 2024.

Een voordeel van € 37.000 komt door diverse kleine afwijkingen.

121 Sportstimulering

Het per saldo ontstane voordeel van € 199.000 is als volgt opgebouwd:

Een incidenteel voordeel van € 113.000 komt door lagere lasten m.b.t. de brede specifieke uitkering voor sport, bewegen, cultuurparticipatie, gezondheidsbevordering en de sociale basis op dit beleidsproduct. Deze specifieke uitkering heeft betrekking op meerdere beleidsproducten, bij de begroting is een inschatting gemaakt van de verdeling over de verschillende beleidsproducten, maar in de praktijk was deze verdeling net anders waardoor een voordeel op dit beleidsproduct is ontstaan.

Een incidenteel voordeel van € 63.000 komt door lagere lasten voor sportparticipatie. Door verschillende omstandigheden zijn projecten voor sportparticipatie vertraagd naar de tweede helft van het schooljaar 2024-2025. Via de budgetoverheveling (raadsbesluit nr. 3857) is dit budget overgeheveld naar 2025.

Een voordeel van € 23.000 komt door diverse kleine afwijkingen.

122 Sociaal-cultureel werk

Het per saldo ontstane voordeel van € 86.000 is als volgt opgebouwd:

Een incidenteel voordeel van € 70.000 komt door lagere lasten op het gebied van beweging. Door

personeelsuitval is een aantal taken in 2024 nog niet of in beperkte mate opgepakt. Via de budgetoverheveling (raadsbesluit nr. 3857) is dit budget overgeheveld naar 2025.
Een voordeel van € 16.000 komt door diverse kleine afwijkingen.

123 Volksgezondheid en preventie

Het per saldo ontstane voordeel van € 248.000 is als volgt opgebouwd:
Een voordeel van € 179.000 komt doordat een incidentele bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling VGGM per abuis 2x begroot is.
Een incidenteel voordeel van € 132.000 komt door lagere lasten voor innovatieprojecten. Deze lasten konden gedekt worden uit specifieke uitkeringen, waardoor op dit beleidsproduct sprake is van een voordeel.
Een incidenteel nadeel van € 68.000 komt door hogere lasten voor jeugdgezondheidszorg, met name als gevolg van door VGGM in rekening gebrachte extra lasten voor Oekraïners op dit gebied.
Een voordeel van € 5.000 door diverse kleine afwijkingen.

131 Inkomensvoorziening

Het per saldo ontstane nadeel van € 207.000 is als volgt opgebouwd:
Een structureel nadeel van € 177.000 komt door hogere lasten m.b.t. bijstandsuitkeringen, dit komt door de verhoging van de uitkeringsnorm in de tweede helft van het jaar.
Een incidenteel nadeel van € 157.000 komt door hogere arbeidskosten. Dit komt met name door inhuur op het gebied van bijstandsverlening.
Een incidenteel voordeel van € 45.000 heeft betrekking op het werkbudget voor het programma Bestaanszekerheid. Dit programma is in december vastgesteld (raadsbesluit nr. 3787) en via de budgetoverheveling (raadsbesluit nr. 3857) is dit budget overgeheveld naar 2025.
Een incidenteel voordeel van € 31.000 heeft betrekking op armoedebestrijding (project Speaking Minds). Via de budgetoverheveling (raadsbesluit nr. 3857) is dit budget overgeheveld naar 2025, zodat het project in de tweede helft van het schooljaar 2024-2025 alsnog wordt uitgevoerd.
Een voordeel van € 51.000 door diverse kleine afwijkingen.

132 Voorzieningen inwoners met beperking

Het per saldo ontstane voordeel van € 227.000 is als volgt opgebouwd:
Een incidenteel voordeel van € 359.000 komt door lagere lasten m.b.t. jeugd vangnetvoorzieningen. Hiervan betreft € 203.000 nagekomen kosten tot en met 2023; deze bleken lager uit te pakken dan verwacht.
Aanbieders hebben 5 jaar de tijd om facturen in te dienen; op basis van eerdere jaren is een prognose ontwikkeld voor deze nakomende kosten, deze prognose bleek iets te hoog te zijn voor de kosten tot en met 2023. De overige € 156.000 heeft betrekking op 2024; dit is een relatief klein voordeel t.o.v. het begrote bedrag van € 20.250.000 voor jeugd vangnetvoorzieningen.
Een incidenteel nadeel van € 273.000 heeft betrekking op hogere lasten voor beschermd thuis. Deze lasten worden volledig doorbelast aan de gemeente Ede (zie ook baten).
Een incidenteel voordeel van € 250.000 heeft betrekking op lagere lasten voor Wmo immateriële voorzieningen (op een begroot bedrag van € 4.800.000).
Een incidenteel nadeel van € 245.000 komt door hogere arbeidskosten. Dit komt met name door inhuur op het gebied van Wmo en Jeugd vangnetvoorzieningen. Door de stijging in het gebruik van de vangnetvoorzieningen, was meer personeelsinzet nodig om deze werkzaamheden te doen. Dit kon niet door de vaste formatie worden opgevangen.
Een incidenteel voordeel van € 115.000 komt door lagere lasten m.b.t. jeugd algemeen. Dit betreft met name bedrijfsvoering en PGB's. De kosten voor bedrijfsvoering pakten lager uit, doordat projecten van Jeugd Regio Foodvalley grotendeels uit hun eigen reserves konden worden gedekt, terwijl er rekening mee was gehouden dat de afzonderlijke gemeenten zouden moeten bijdragen in deze kosten.
Een voordeel van € 21.000 door diverse kleine afwijkingen.

Toelichting op de baten

111 Lokaal onderwijsbeleid

Het per saldo ontstane nadeel van € 88.000 is als volgt opgebouwd:
Een incidenteel nadeel van € 95.000 heeft betrekking op specifieke uitkeringen, waarvan de uitgaven over meerdere jaren gedaan mogen worden (zie ook de lasten). Dit deel van de baten is als vooruit ontvangen subsidie op de balans gezet, waardoor de ontvangst niet in 2024 wordt verantwoord. In de komende jaren zullen deze baten (en lasten) alsnog verantwoord worden.
Een voordeel van € 7.000 komt door diverse kleine afwijkingen.

112 Re-integratie

Het per saldo ontstane voordeel van € 259.000 is als volgt opgebouwd:
Een voordeel van € 230.000 heeft betrekking op incidentele baten wegens deelname aan projecten, met name het Europees Sociaal Fonds (ESF) in de periode 2020-2022. Dit bedrag is in november vastgesteld en ontvangen.
Een voordeel van 29.000 komt door diverse kleine afwijkingen.

113 Maatschappelijke zorg

Het per saldo ontstane voordeel van € 649.000 is als volgt opgebouwd:
Een incidenteel voordeel van € 331.000 heeft betrekking op de specifieke uitkering Opvang Ontheemden Oekraïne. Deze is hoger doordat we extra beschikbare opvangplekken hebben gerealiseerd. Dit voordeel wordt conform het raadsbesluit bij de tweede tussenrapportage 2024 (nr. 3709) toegevoegd aan de reserve Opvang en ondersteuning nieuwkomers in brede zin.
Een incidenteel voordeel van € 164.000 komt door hogere baten m.b.t. de specifieke uitkering Gemeentelijke hulp voor gedupeerden toeslagaffaire. Dit komt doordat, naast een dekking van de betaalde facturen, ook een normbedrag ontvangen is voor de ingezette arbeid op basis van het aantal casussen.
Een voordeel van € 100.000 komt door een niet begrote incidentele ontvangen provinciale subsidie voor dagactiviteiten inwoners met dementie.
Een incidenteel voordeel van € 50.000 komt door hogere baten m.b.t. de brede specifieke uitkering voor sport, bewegen, cultuurparticipatie, gezondheidsbevordering en de sociale basis.
Een voordeel van € 4.000 komt door diverse kleine afwijkingen.

121 Sportstimulering

Een voordeel van € 39.000 komt door diverse kleine afwijkingen.

122 Sociaal-cultureel werk

Een voordeel van € 11.000 komt door diverse kleine afwijkingen.

123 Volksgezondheid

Het per saldo ontstane voordeel van € 242.000 is als volgt opgebouwd:
Een incidenteel voordeel van € 203.000 heeft betrekking op de specifieke uitkering Integraal Zorg Akkoord

(IZA) welke via de gemeente Ede is ontvangen. In november 2024 werd bekend dat deze uitkering voor Barneveld hoger uitpakte, maar toen kon dit niet meer in de begroting worden opgenomen. In eerste instantie was het de bedoeling dat dit budget regionaal zou worden ingezet, maar uiteindelijk is besloten om dit toch te verdelen over de deelnemende gemeenten. De lasten die uit deze specifieke uitkering gedekt mogen worden, waren al in de begroting opgenomen waardoor het voordeel op dit beleidsproduct ontstaat. Een voordeel van € 39.000 door diverse kleine afwijkingen.

131 Inkomensvoorziening

Een nadeel van € 36.000 door diverse kleine afwijkingen.

132 Voorzieningen inwoners met beperking

Het per saldo ontstane voordeel van € 321.000 is als volgt opgebouwd:

Een incidenteel voordeel van € 271.000 heeft betrekking op beschermd thuis. De gemaakte lasten op dit gebied mogen volledig in rekening gebracht worden bij de gemeente Ede (zie ook lasten).

Een incidenteel voordeel van € 31.000 heeft betrekking op de vrijval van de voorziening Permar.

Een voordeel van € 19.000 door diverse kleine afwijkingen.

N.B. de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen van de WMO vallen niet onder de reikwijdte van de rechtmatigheidscontrole.

Programma 2

bedragen x € 1.000					
2. Bedrijvigheid en bereikbaarheid	Rekening 2023	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Rekening 2024	Vershil
Saldo van baten en lasten					
Lasten					
2.1 Aantrekkelijk ondernemingsklimaat	- 1.985	- 2.091	- 2.037	- 2.082	- 44 N
211 Promotie economie	- 1.985	- 2.091	- 2.037	- 2.082	- 44 N
2.2 Uitbreidings- en vestigingsmogelijkheden	- 16.359	- 123	- 184	16	200 V
221 Economisch structuurbeleid	- 104	- 123	- 184	- 151	32 V
222 Grondexploitatie bedrijventerreinen	- 16.255	-	-	167	167 V
2.3 Bereikbaarheid	- 3.676	- 4.371	- 3.941	- 3.507	434 V
231 Verkeer	- 3.137	- 3.814	- 3.349	- 2.857	492 V
232 Parkeren	- 539	- 557	- 593	- 650	- 58 N
Totaal Lasten	- 22.020	- 6.584	- 6.163	- 5.573	590 V
Baten					
2.1 Aantrekkelijk ondernemingsklimaat	81	-	-	85	85 V
211 Promotie economie	81	-	-	85	85 V
2.2 Uitbreidings- en vestigingsmogelijkheden	20.611	40	40	- 3.287	- 3.327 N
221 Economisch structuurbeleid	37	40	40	39	- 2 N
222 Grondexploitatie bedrijventerreinen	20.574	-	-	- 3.325	- 3.325 N
2.3 Bereikbaarheid	1.023	885	885	1.131	247 V
231 Verkeer	9	8	8	27	19 V
232 Parkeren	1.015	876	876	1.104	228 V
Totaal Baten	21.716	925	925	- 2.071	- 2.996 N
Saldo van baten en lasten	- 304	- 5.660	- 5.238	- 7.644	- 2.406 N
Mutatie reserves					
Toevoegingen					
2.2 Uitbreidings- en vestigingsmogelijkheden	- 3.432	-	-	- 66	- 66 N
222 Grondexploitatie bedrijventerreinen	- 3.432	-	-	- 66	- 66 N
Totaal Toevoegingen	- 3.432	-	-	- 66	- 66 N
Mutatie reserves	- 3.432	-	-	- 66	- 66 N
Gerealiseerd resultaat	- 3.736	- 5.660	- 5.238	- 7.710	- 2.472 N

Toelichting op de lasten

211 Promotie economie

Het per saldo ontstane nadeel van € 44.000 is als volgt opgebouwd:

Een incidenteel nadeel van € 200.000 komt door extra inhuur wegens ziekte en schaarste op de arbeidsmarkt.

Een incidenteel voordeel van € 160.000 (raadsbesluit 3857) betreft een budgetoverheveling m.b.t.

dorpenbeleid, intensivering lobby en reclamebelasting onderzoek.

De overige afwijkingen zijn relatief gering en kennen per saldo een nadeel van € 4.000.

222 Grondexploitatie bedrijventerreinen

Het incidentele voordeel van € 167.000 betreft een budgetoverheveling (raadsbesluit 3857) voor de afronding van het woonrijp maken van de grondexploitatie Harselaar-Centraal.

231 Verkeer

Het voordeel van € 492.000 is als volgt opgebouwd:

Een incidenteel voordeel van € 135.000 op inhuur voor de uitvoer van het maatregelenpakket gemeentelijk vervoers- en verkeersplan (GVVP), omdat een aantal van deze maatregelen nog niet of later is opgestart.

Een incidenteel voordeel van € 196.000 op inhuur voor de snelwegaansluiting Barneveld Noord. Door prioriteitstelling in de werkzaamheden is de start hiervan uitgesteld naar 2025.

Een incidenteel voordeel van € 73.000 wegens de ontvangst van een bijdrage voor particuliere ontwikkeling waarbij de zogenaamde parkeereis (verplichting tot het realiseren van een parkeervoorziening) is afgekocht. Deze bijdrage wordt met de resultaatbestemming toegevoegd aan de reserve verkeersmaatregelen.

Een incidenteel voordeel van € 50.000 omdat door gewijzigde inzichten m.b.t. de ontwikkelingen rond het Transferium er geen onderzoek is uitgevoerd naar de uitbreiding van het Transferium.

De overige afwijkingen resulteren in een incidenteel nadeel van € 38.000.

232 Parkeren

Het incidentele nadeel van € 58.000 komt door een correctie in de verantwoording van de in rekening gebrachte transactiekosten voor parkeren.

Toelichting op de baten

211 Promotie economie

Het per saldo ontstane voordeel van € 85.000 is als volgt opgebouwd:

Zie de budgetoverheveling voor het "dorpsbeleid" bij de lasten.

De overige afwijkingen zijn relatief gering en kennen per saldo een voordeel van € 5.000.

222 Grondexploitatie bedrijventerreinen

Het nadeel is € 3.325.000. Dit nadeel is ontstaan door het corrigeren van eerder genomen winsten in de grondexploitatie Harselaar Zuid fase 1A (€ 3.050.000). Deze grondexploitatie zit in de afsluitingsfase. Hierbij is vastgesteld dat in het verleden te hoge exploitatieplan-bijdragen zijn ontvangen. De actualisatie van de grondexploitaties Thorbeckelaan Noord en Zuid heeft geleid tot een nadeel van € 340.000. Tegenover deze nadelige opbrengstmutaties staat een niet geraamde bijdrage voor bovenwijkse investeringen (€ 66.000). Deze positieve mutatie wordt toegevoegd aan de reserve bovenwijken.

231 Verkeer

Enkele kleine afwijkingen leiden per saldo tot een voordeel van € 19.000.

232 Parkeren

Het voordeel van € 228.000 komt door hogere parkeeropbrengsten uit vergunningen en parkeren (€ 184.000) en parkeerboetes (€ 42.000).

Programma 3

bedragen x € 1.000					
3. Woon- en leefomgeving	Rekening 2023	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Rekening 2024	Vershill
Saldo van baten en lasten					
Lasten					
3.1 Woningen (kwantitatief en kwalitatief)	- 1.262	- 2.170	- 3.053	- 1.851	1.202 V
311 Volkshuisvesting	- 1.187	- 2.170	- 3.053	- 1.851	1.202 V
312 Grondexploitatie woningen	- 76	-	-	-	-
3.2 Aantrekkelijke leefomgeving	- 39.960	- 42.584	- 43.059	- 43.663	- 604 N
321 Veiligheid	- 6.542	- 7.104	- 7.173	- 7.097	76 V
322 Groen	- 4.283	- 4.988	- 5.415	- 5.394	21 V
323 Begraven	- 1.332	- 1.303	- 1.461	- 1.445	15 V
324 Afvalinzameling en -verwerking	- 5.540	- 5.689	- 5.539	- 5.636	- 97 N
325 Riolering & water	- 4.089	- 4.386	- 4.127	- 4.520	- 392 N
326 Milieu & ruimtelijke ordening	- 10.475	- 11.132	- 11.351	- 11.639	- 288 N
327 Wegen	- 6.640	- 6.895	- 6.904	- 6.734	170 V
328 Reiniging en vuilbeheersing	- 1.060	- 1.087	- 1.089	- 1.198	- 110 N
3.3 Adequate voorzieningen	- 21.553	- 22.160	- 23.284	- 22.814	470 V
331 Publiekszaken	- 1.822	- 1.673	- 1.982	- 2.105	- 123 N
332 Huisvesting onderwijs	- 6.058	- 6.725	- 6.374	- 6.259	115 V
333 Bibliotheek	- 1.118	- 1.177	- 1.144	- 1.286	- 142 N
334 Kunst en cultuur	- 2.607	- 2.976	- 3.072	- 2.702	371 V
336 Overige accommodaties	- 1.303	- 1.438	- 1.717	- 1.468	249 V
337 Speelvoorzieningen	- 278	- 305	- 312	- 279	33 V
335 Sportaccommodaties	- 8.366	- 7.866	- 8.682	- 8.714	- 32 N
Totaal Lasten	- 62.775	- 66.913	- 69.396	- 68.327	1.068 V
Baten					
3.1 Woningen (kwantitatief en kwalitatief)	11.192	-	267	7.147	6.880 V
311 Volkshuisvesting	222	-	267	406	139 V
312 Grondexploitatie woningen	10.971	-	-	6.741	6.741 V
3.2 Aantrekkelijke leefomgeving	20.161	19.719	20.314	22.286	1.972 V
321 Veiligheid	246	123	359	365	6 V
322 Groen	20	15	15	78	63 V
323 Begraven	865	1.172	922	958	36 V
324 Afvalinzameling en -verwerking	7.606	7.874	7.724	7.948	224 V
325 Riolering & water	5.703	5.857	5.657	6.438	781 V
326 Milieu & ruimtelijke ordening	5.651	4.643	5.602	6.439	837 V
327 Wegen	61	36	36	43	7 V
328 Reiniging en vuilbeheersing	8	-	-	17	17 V
3.3 Adequate voorzieningen	6.301	5.466	5.783	6.572	788 V
331 Publiekszaken	788	1.029	1.382	1.384	3 V
332 Huisvesting onderwijs	451	281	318	300	- 18 N
333 Bibliotheek	125	140	81	198	117 V
334 Kunst en cultuur	306	280	266	269	3 V
336 Overige accommodaties	819	904	904	815	- 89 N
337 Speelvoorzieningen	1	-	-	-	-
335 Sportaccommodaties	3.811	2.833	2.833	3.606	773 V
Totaal Baten	37.654	25.185	26.365	36.005	9.640 V
Saldo van baten en lasten	- 25.121	- 41.728	- 43.031	- 32.323	10.708 V
Mutatie reserves					
Toevoegingen					
3.1 Woningen (kwantitatief en kwalitatief)	- 4.513	-	-	- 1.096	- 1.096 N
312 Grondexploitatie woningen	- 4.513	-	-	- 1.096	- 1.096 N
Totaal Toevoegingen	- 4.513	-	-	- 1.096	- 1.096 N
Mutatie reserves	- 4.513	-	-	- 1.096	- 1.096 N
Gerealiseerd resultaat	- 29.634	- 41.728	- 43.031	- 33.419	9.612 V

Toelichting op de lasten

311 Volkshuisvesting

Het per saldo ontstane voordeel van € 1.202.000 is als volgt opgebouwd:

Een incidenteel voordeel op het programma Waardevol Landelijk Gebied van € 800.000 door lagere arbeidskosten. Het programma Landelijk gebied heeft overigens op meerdere beleidsproducten betrekking,

maar is financieel onder beleidsproduct 311 verantwoord. De verwachting is dat in 2025 het programma wordt vastgesteld en uitgewerkt in een concreet uitvoeringsplan. Voor de financiering hiervan wordt via de resultaatbestemming 2024 een voorstel gedaan om € 600.000 toe te voegen aan het budget 2025. Het betreft hier een onderuitputting van het budget 2024 die niet is verwerkt via de besluitvorming van de budgetoverhevelingen 2024. In deze besluitvorming eind 2024 (raadsbesluit nr. 3857) is wel een mutatie van € 65.000 opgenomen naar 2025 voor de afronding van het landschapsplan.
Een incidenteel voordeel van € 312.000 door lagere lasten voor de Omgevingswet. Door capaciteitsproblemen wordt pas in 2025 gestart met een meerjarig traject om voor de gemeente omgevingsplannen op te stellen.
Een incidenteel voordeel van € 105.000 op de omgevingsvisie. Via de budgetoverheveling (raadsbesluit nr. 3857) is dit budget overgeheveld naar 2025 voor de afronding van de omgevingsvisie.
Een nadeel van € 15.000 komt door diverse kleine afwijkingen.

312 Grondexploitatie woningen

Een incidenteel nadeel van € 1.095.000 door een storting in de reserve Bovenwijken conform de nota "Bovenwijkse investeringen". Tegenover deze last staat ook een bate (zie toelichting baten).

321 Veiligheid

In totaal is op Veiligheid € 76.000 minder uitgegeven dan begroot. Dit komt door:
Een incidenteel voordeel van € 106.000 door lagere lasten m.b.t. veiligheid en toezicht, met name door niet volledig ingezette vacaturruimte.
Een nadeel van € 30.000 door diverse kleine afwijkingen.

324 Afvalinzameling en- verwerking

Een incidenteel nadeel van € 90.000 door extra inhuur.
Een nadeel van € 7.000 door diverse kleine afwijkingen.

325 Riolerings & water

Het incidenteel nadelig saldo van € 392.000 belast niet het begrotingsresultaat 2024, omdat dit wordt verrekend met de voorziening riolerings GRP. Zie ook de paragraaf lokale heffingen.
Het saldo is opgebouwd uit:
Een incidenteel nadeel van € 90.000 in verband met hogere electra kosten voor het onderdeel drukriolerings.
Een incidenteel nadeel van € 110.000 door hogere kosten en onderhoud van het riool op diverse locaties ivm de uitvoering van incidentele baggerwerkzaamheden.
Een incidenteel nadeel van € 190.000 door een administratieve wijziging in de verrekening met de voorziening.
Een nadeel van € 2.000 door enkele kleine afwijkingen.

326 Milieu en ruimtelijke ordening

Het per saldo ontstane nadeel van € 288.000 is als volgt opgebouwd:
Een incidenteel nadeel van € 485.000 door hogere lasten op het gebied van de specifieke uitkering CDOKE (Capaciteit Decentrale Overheden Klimaat en Energie). Hier staat ook een hoger ontvangen bedrag tegenover (zie baten).
Een incidenteel voordeel van € 198.000 op het ontwikkelfonds Platteland, doordat de aanvragen voor een bijdrage uit dit ontwikkelfonds zijn achtergebleven bij de verwachting. De niet bestede middelen worden toegevoegd aan de reserve Ontwikkelfonds Platteland.
Een incidenteel nadeel van € 140.000 door een hogere bijdrage aan ODDV (Omgevingsdienst de Vallei), doordat meer diensten zijn afgenomen.
Een incidenteel voordeel van € 107.000 op het duurzaamheid. Hiervan is € 40.000 via de budgetoverheveling (raadsbesluit 3857) doorgeschoven naar 2025 voor onderzoek en maatwerkadvisen voor de verduurzaming van het eigen vastgoed.
Een incidenteel nadeel van € 100.000 door een storting in de voorzieningenergieWEB, conform de samenwerkingsovereenkomst tussen de deelnemers in energieWEB. Tegenover deze storting staat een even grote bate (zie toelichting baten).
Een incidenteel nadeel van € 90.000 door inhuur op bestemmingsplanwerkzaamheden.
Een incidenteel voordeel van € 86.000 op warmtetransitie, omdat 2024 met name is gebruikt voor het opstellen van de beleidsplannen en de uitvoering naar 2025 is verschoven.
Een incidenteel voordeel van € 83.000 voor bestrijding ongedierte (€ 83.000), met name omdat de kosten voor de bestrijding van de eikenprocessierups beperkt zijn gebleven.
Een incidenteel voordeel van € 50.000 op innovatie netcongestie Harselaar. Deze is via de budgetoverheveling 2024 (raadsbesluit 3857) doorgeschoven naar 2025.
Een voordeel van € 3.000 door diverse kleine afwijkingen.

327 Wegen

Het per saldo ontstane voordeel van € 170.000 is als volgt opgebouwd:
Een incidenteel voordeel van € 184.000 komt door lagere lasten m.b.t. elektra.
Een nadeel van € 14.000 door diverse kleine afwijkingen.

328 Reiniging en vuilbeheersing

Het per saldo ontstane nadeel van € 109.000 is als volgt opgebouwd:
Een incidenteel nadeel van € 75.000 door inhuur voor onkruidbeheersing.
Een nadeel van € 34.000 door diverse kleine afwijkingen.

332 Huisvesting onderwijs

Het incidentele voordeel van € 115.000 komt door lagere lasten voor sloop en tijdelijke huisvesting onderwijs.

331 Publiekszaken

In totaal is op Publiekszaken € 123.000 meer uitgegeven dan begroot. Dit komt door:
Een incidenteel nadeel van € 113.000 door hogere arbeidskosten; met name door inhuur voor dienstverlening en gegevensbeheer bevolking.
Een nadeel van € 10.000 door diverse kleine afwijkingen.

333 Bibliotheek

In totaal is op Bibliotheek € 142.000 meer uitgegeven dan begroot. Dit komt door:
Een incidenteel nadeel van € 132.000 door een foutieve administratieve verwerking in de begroting (zie ook baten).
Een nadeel van € 10.000 door diverse kleine afwijkingen.

334 Kunst en cultuur

In totaal is op Kunst en cultuur € 371.000 minder uitgegeven dan begroot. Dit komt door:
Een incidenteel voordeel van € 393.000 door lagere lasten voor het gemeentearchief. Een groot deel hiervan (€ 245.000) heeft betrekking op vertraging van het digitaliseringstraject. Via de budgetoverheveling (raadsbesluit nr. 3857) is dit budget overgeheveld naar 2025.

Een nadeel van € 22.000 door diverse kleine afwijkingen.

335 Sportaccommodaties

Het incidentele nadeel van € 32.000 komt door diverse kleine afwijkingen.

Daarnaast is een grote administratieve correctie verwerkt van € 630.000 aan de lasten- en de batenkant (zie ook baten). Via de budgetoverheveling (raadsbesluit 3857) wordt hiervan € 580.000 doorgeschoven naar 2025. Deze overheveling komt door:

1. Onderbesteding van de middelen voor de verplaatsing van Flying Bikes en MTB tour de force (€ 440.000) naar de locatie aan de Hanzeweg;
2. Onderbesteding op het Integraal Huisvestingsplan Sport (€ 100.000);
3. Onderbesteding op de realisatie van een nieuwe accommodatie voor de Veluwe Boys (€ 40.000).

336 Overige accommodaties

Het per saldo ontstane voordeel van € 249.000 komt door:

Een incidenteel voordeel van € 140.000 op de exploitatie van de nieuwbouw Bronveld, omdat deze accommodatie pas eind 2024 in gebruik is genomen.

Een incidenteel voordeel van € 100.000 op de exploitatie van MFA het Trefpunt. Het Trefpunt is in 2024 niet meer in exploitatie en inmiddels gesloopt (zie ook baten).

Een voordeel van € 9.000 door diverse kleine afwijkingen.

Toelichting op de baten

311 Volkshuisvesting

Een incidenteel voordeel van € 139.000 komt door een niet geraamde provinciale bijdrage voor de capaciteitsinzet op Piekbelasters in 2023 en 2024.

312 Grondexploitatie woningen

Een incidenteel voordeel van € 1.095.000 komt door afdrachten vanuit de gemeentelijke grondexploitaties voor de bovenwijkse investeringen. Op basis van deze afdrachten vindt een storting plaats in de reserve Bovenwijks (zie ook lasten).

321 Veiligheid

Een voordeel van € 6.000 door diverse kleine afwijkingen.

322 Groen

Een incidenteel voordeel op de baten van € 63.000. Dit komt met name door de verkoop van zaaghout en houtsnippers. Samen met het voordeel aan de lastenkant (€ 21.000), leidt dit tot een voordeel van € 84.000 en deze is met de budgetoverheveling (raadsbesluit 3857) overgeheveld naar 2025.

323 Begraven

Een incidenteel voordeel van € 50.000 door hogere verhuurinkomsten van het Uitvaartcentrum.

Een nadeel van € 15.000 door diverse kleine afwijkingen.

324 Afvalinzameling en -verwerking

Het per saldo ontstane voordeel van € 224.000 komt door:

Een nadeel van € 180.000 op de afvalstoffenheffing.

Een incidenteel voordeel van € 24.000 wegens een onttrekking uit de voorziening Afval ter dekking van het kleine tekort op de totale kostendekking (zie paragraaf lokale heffingen). Deze onttrekking leidt tot een voordeel aan de batenkant van de exploitatie.

Een incidenteel voordeel aan baten doordat € 337.000 meer ontvangen is voor het inzamelen en verwerken van (verpakkings)afval.

Een voordeel van € 43.000 door diverse kleine afwijkingen.

325 Riolerings & water

Het incidenteel voordelige saldo van € 781.000 maakt geen onderdeel uit van het begrotingsresultaat 2024, omdat dit saldo wordt verrekend met de voorziening riolerings GRP. Zie ook de paragraaf lokale heffingen.

Het saldo is opgebouwd uit:

Een incidenteel voordeel van € 774.000 door een administratieve wijziging in de verrekening met de voorziening.

Een voordeel van € 7.000 door enkele kleine afwijkingen.

326 Milieu en ruimtelijke ordening

Per saldo is een voordeel van € 837.000 ontstaan door:

Een incidenteel voordeel van € 485.000 op de Specifieke uitkering CDOKE. (Zie ook lasten).

Een incidenteel voordeel van € 126.000 door een niet begrote doorbelasting van personeelskosten naar Regio Food Valley.

Een incidenteel voordeel van € 100.000 door een niet begrote bijdrage van het FondsEnergieWEB (€ 100.000). (Zie ook lasten).

Een voordeel van per saldo € 74.000 m.b.t. WABO-vergunningen en planschades. Als onderdeel van het basispakket Plus in de kadernota wordt een nadere analyse uitgevoerd naar de kostendekking op dit onderdeel. Het voordeel kan onderverdeeld worden in drie onderdelen:

1. Een voordeel van € 466.000 door hogere leges wegens meer afgegeven omgevingsvergunningen.
2. Een nadeel van € 197.000 door lagere leges bestemmingsplannen.
3. Een nadeel van € 195.000 door lagere opbrengsten m.b.t. planschades.

Een incidenteel voordeel van € 50.000 door een niet begrote provinciale subsidie voor bodemtaken t.a.v. de Omgevingswet.

Een voordeel van € 2.000 door diverse kleine afwijkingen.

331 Publiekszaken

Een nadeel van € 3.000 door diverse kleine afwijkingen.

332 Huisvesting Onderwijs

Een nadeel van € 18.000 door diverse kleine afwijkingen.

333 Bibliotheek

In totaal is op Bibliotheek € 117.000 meer ontvangen dan begroot. Dit komt door:

Een incidenteel voordeel van € 132.000 door een foutieve administratieve verwerking in de begroting (zie ook lasten).

Een nadeel van € 15.000 door diverse kleine afwijkingen.

334 Kunst en cultuur

Een voordeel van € 3.000 door diverse kleine afwijkingen.

335 Sportaccommodaties

Een incidenteel voordeel door een administratieve correctie van € 630.000 aan de lasten- en de batenkant (zie ook lasten).

Een incidenteel voordeel van € 44.000 in verband met een verrekening van de opbrengst van de zonnepanelen op een aantal sportaccommodaties.

Een structureel voordeel van € 53.000 in verband met de huuropbrengst voor sporthal de Voorde.

Een voordeel van € 46.000 door diverse kleine afwijkingen.

336 Overige accommodaties

Een incidentele nadeel van € 77.000 komt door niet-ontvangen inkomsten m.b.t. het MFA het Trefpunt. Het Trefpunt is in 2024 niet meer in exploitatie geweest en inmiddels gesloopt (zie ook lasten).

Een nadeel van € 12.000 door diverse kleine afwijkingen.

Programma 4

bedragen x € 1.000					
4. Bestuur en interne dienstverlening	Rekening 2023	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Rekening 2024	Verschild
Saldo van baten en lasten					
Lasten					
4.1 Bestuur	- 3.538	- 3.401	- 3.682	- 4.334	- 652 N
411 Raad	- 1.858	- 1.680	- 1.761	- 2.007	- 247 N
412 B&W	- 1.054	- 1.029	- 1.230	- 1.652	- 423 N
413 Bestuurlijke samenwerking	- 626	- 692	- 692	- 674	18 V
4.2 Interne dienstverlening	- 31.080	- 31.122	- 31.249	- 37.160	- 5.911 N
421 Beheer overige eigen gebouwen en gronden	- 5.064	- 2.032	- 1.976	- 7.341	- 5.366 N
422 Ondersteuning organisatie	- 26.016	- 29.090	- 29.274	- 29.819	- 545 N
4.3 Algemene dekkingsmiddelen	- 2.419	- 791	- 757	- 464	293 V
431 Treasury	- 43	- 284	- 695	- 494	200 V
432 Belastingen	- 1.599	- 1.473	- 1.467	- 1.333	134 V
433 Algemene uitkering	-	- 38	- 118	-	118 V
434 Overige baten en lasten	- 719	- 525	- 21	951	972 V
436 Werken voor derden	- 59	1.530	1.543	412	- 1.131 N
Totaal Lasten	- 37.038	- 35.314	- 35.689	- 41.958	- 6.269 N
Baten					
4.1 Bestuur	293	244	244	343	99 V
411 Raad	293	244	244	265	21 V
412 B&W	-	-	-	78	78 V
4.2 Interne dienstverlening	5.975	1.569	3.167	9.361	6.194 V
421 Beheer overige eigen gebouwen en gronden	4.662	864	2.287	8.577	6.290 V
422 Ondersteuning organisatie	1.313	705	880	784	- 96 N
4.3 Algemene dekkingsmiddelen	125.546	126.970	133.893	135.869	1.976 V
431 Treasury	1.671	843	1.393	1.621	228 V
432 Belastingen	18.093	18.652	18.840	19.219	379 V
433 Algemene uitkering	105.465	107.179	113.085	114.242	1.157 V
434 Overige baten en lasten	12	4	4	29	25 V
436 Werken voor derden	306	292	572	759	188 V
Totaal Baten	131.814	128.783	137.304	145.573	8.269 V
Saldo van baten en lasten	94.776	93.469	101.615	103.615	2.000 V
Mutaties reserves					
Onttrekkingen					
4.4 Resultaatbepaling	19.316	8.925	10.190	8.975	- 1.215 N
441 Mutaties reserves	19.316	8.925	10.190	8.975	- 1.215 N
Totaal Onttrekkingen	19.316	8.925	10.190	8.975	- 1.215 N
Toevoegingen					
4.4 Resultaatbepaling	- 11.392	- 4.877	- 2.330	- 2.457	- 128 N
441 Mutaties reserves	- 11.392	- 4.877	- 2.330	- 2.457	- 128 N
Totaal Toevoegingen	- 11.392	- 4.877	- 2.330	- 2.457	- 128 N
Mutaties reserves	7.924	4.048	7.860	6.518	- 1.342 N
Gerealiseerd resultaat	102.700	97.517	109.476	110.133	657 V

Toelichting op de lasten

411 Raad

Het per saldo ontstane nadeel van € 247.000 is als volgt opgebouwd:

Een incidenteel nadeel van €160.000 vergoeding raadsleden o.a. door hogere percentuele stijging (zie autonome stijging in KN2026) en extra ziekte vervanging.

Een incidenteel nadeel van € 85.000 komt door hogere accountantskosten vanwege een langere doorlooptijd van de controle.

De overige afwijkingen zijn relatief gering en kennen per saldo een nadeel van € 2.000.

412 B&W

Het per saldo ontstane nadeel van €423.000 is als volgt opgebouwd:

Een incidenteel nadeel van € 289.000 komt door een extra storting aan de voorziening voorzieningen pensioenen en wachtgeld (obv de laatste actuariële berekening van het ABP).

Een incidenteel nadeel van € 77.000 komt door hogere uitkeringen voor pensioen (indexatie) en wachtgeld (doorlopen van uitbetaling aan oud-wethouder).

Een incidenteel nadeel van € 50.000 komt door niet meegenomen eindejaarsuitkeringen.

De overige afwijkingen zijn relatief gering en kennen per saldo een nadeel van € 7.000.

421 Beheer overige eigen gebouwen en gronden

Een incidenteel nadeel van € 5.366.000 komt door het afboeken van vier verkochte gebouwen van de activa.

Zie ook de batenkant. In drie gevallen gaat het om de afkoop van in het verleden afgesloten

erfpachtcontracten. Aan de batenkant zijn de hiermee samenhangende verkoopopbrengsten verantwoord. Een incidenteel voordeel van € 50.000 komt door een budgetoverheveling voor het strategisch vastgoedbeleid.

422 Ondersteuning en organisatie

Het per saldo ontstane nadeel van € 545.000 is als volgt opgebouwd:

Een incidenteel nadeel van € 1.167.000 op inhuur door personele wisselingen, ziekte en schaarste op de arbeidsmarkt.

Een incidenteel voordeel van € 175.000 door minder benodigde inhuur.

Een incidenteel voordeel van € 626.000 door budgetoverhevelingen (zie raadsbesluit 3758); te weten Programma E-dienstverlening, Barneveld Groeit, Wet Open Overheid en implementatie LIAS.

Een incidenteel voordeel van € 123.000 door de vertraagde start van het team Regie en Strategie.

Een incidenteel nadeel van € 154.000 door een extra storting aan de voorziening WAO.

Een incidenteel nadeel van € 97.000 door een extra storting aan de voorziening spaarverlof.

Een incidenteel nadeel van € 119.000, wegens de invoering van nieuwe ICT-infrastructuur was een tijdje sprake van dubbele kosten (zowel de oude als de nieuwe infrastructuur).

Een incidenteel voordeel van € 167.000 is veroorzaakt door uitstel/verplaatsing van diverse projecten m.b.t. I- projecten/vervanging systemen.

Een incidenteel nadeel van € 88.000 is veroorzaakt door een extra dotatie bij F&C voor dubieuze debiteuren.

De overige afwijkingen zijn per saldo een € 11.000 nadelig.

431 Treasury

Een incidenteel voordeel van € 200.000 door lagere rentelasten. Er hoefden minder langlopende leningen te worden aangetrokken dan eerder verwacht.

432 Belastingen

Het per saldo ontstane voordeel van € 134.000 is als volgt opgebouwd:

Minder salariskosten door niet invullen en goedkoper invullen formatie €144.000

De overige afwijkingen zijn relatief gering en kennen per saldo een nadeel van € 10.000.

433 Algemene uitkering

Het voordelige saldo van € 118.000 is ontstaan door het niet gebruiken van stelposten voor decentralisatie uitkeringen.

434 Overige baten en lasten

Het per saldo ontstane incidentele voordeel van € 372.000 is voornamelijk ontstaan door de afwikkeling van het door de Belastingdienst uitgevoerde boekenonderzoek omtrent het onderwerp BTW.

Daarnaast is er nog een incidenteel voordeel van € 600.000 geboekt door VPB verrekening (door het zogenaamde carry-back principe).

436 Werken voor derden

Het nadeel van ongeveer € 1.131.000 komt door een lagere doorbelasting van uren van de eigen medewerkers aan de grondexploitaties. Dit nadeel lijkt structureel te zijn.

Toelichting op de baten

412 B&W

Het per saldo ontstane voordeel van € 78.000 is grotendeels veroorzaakt door een administratieve mutatie van de wachtgeldvoorziening.

421 Beheer overige eigen gebouwen en gronden

Het incidentele voordeel van € 6.290.000 komt door de verkoop van vier gebouwen. Zie ook de lasten.

Hiervan waren 3 activa in erfpacht uitgegeven, waarbij is bepaald dat de erfpachter tussentijds tot afkoop kan overgaan.

422 Ondersteuning organisatie

Het incidentele nadeel van € 96.000 komt door een lagere ontvangen vergoeding voor uitgeleend intern personeel.

431 Treasury

Een incidenteel voordeel van € 123.000 op ontvangen rente op het schatkistbankieren, door een hoger gemiddeld banksaldo dan verwacht.

Een incidenteel voordeel van € 102.000 door terug ontvangen dividendbelasting, omdat de gemeente recht heeft op teruggaaf van bij de dividendbetaling ingehouden dividendbelasting. De gemeente kan de dividendbelasting namelijk niet (geheel) verrekenen met de vennootschapsbelasting.

De overige afwijkingen zijn relatief gering en kennen per saldo een voordeel van € 5.000.

432 Belastingen

Het per saldo ontstane voordeel van € 379.000 is als volgt opgebouwd:

Een incidenteel voordeel van € 190.000 door meer ontvangen toeristenbelasting. Dit komt door een stijging van het aantal, bij de gemeente bekende, recreatieve objecten. En doordat een vakantiepark nu heel het jaar verhuurd kan worden. De forensenbelasting liet ondanks de omslag een groei zien van € 48.000.

Een incidenteel voordeel van € 100.000 door een hogere opbrengst aan boetes en dwangsommen. Dit komt doordat het invorderingsproces efficiënter is ingericht.

Een structureel voordeel van € 54.000 op de Onroerende Zaakbelasting (OZB) niet-woningen vanwege de groei van de gemeente.

De overige afwijkingen zijn relatief gering en kennen per saldo een nadeel van € 13.000.

433 Algemene uitkering

Het incidentele voordeel van zo'n € 1.200.000 is ontstaan door het verschijnen van dedecembercirculaire, waarin een aantal uitkeringen zijn toegevoegd voor het jaar 2024. Dit was nog te laat om in de Tweede Tussenrapportage 2024 te verwerken. Het gaat met name om aanvullende decentralisatieuitkeringen:

- Landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven (€ 700.000)
- Capaciteitsinzet ondernemingsplan (€ 150.000)
- Natuurbrandpreventie (€ 100.000)
- Meerkosten Oekraïne (€ 100.000)

436 Werken voor derden

Het incidentele voordeel van € 188.000 komt vooral door extra opbrengsten uit de zgn. MOOR meldingen van (kabel) bedrijven voor werkzaamheden in de openbare ruimte. In 2024 is er sprake geweest van een inhaalslag in de afwikkeling van deze meldingen.

441 Mutaties reserves
Zie voor een toelichting op de (afwijkingen in de) mutaties reserves hieronder.

Reserves

Reserve Algemene reserve
Er is € 600.000 minder onttrokken uit de algemene reserve dan begroot, omdat er in 2024 minder is besteed voor het programma Waardevol Landelijk Gebied. De lasten voor dit programma worden uit de algemene reserve gedekt.

Reserve Bovenwijken
De storting in de reserve Bovenwijken van € 1.162.000 heeft betrekking op het verhalen van de kosten voor gemeentelijke infrastructurele projecten bij ontwikkelaars. Als de gemeente zelf de ontwikkelende partij is, dan is de storting opgenomen in de geactualiseerde Meerjarenprognose Grondexploitatie (MPG) die aan het eind van het boekjaar wordt opgesteld. Daarom is er geen storting in de begroting opgenomen. Zowel de daadwerkelijke storting als de geactualiseerde MPG zijn als apart besispunt bij deze jaarrekening opgenomen.

Reserve Ontwikkelfonds platteland
Er is € 229.000 meer in deze reserve gestort dan begroot. Behalve een bijdrage vanuit de gemeente, wordt dit fonds gevoed door bijdragen van derden. In 2024 was de totale bijdrage aan het fonds hoger dan de bestedingen die vanuit het fonds worden betaald. Op basis van de door de raad vastgestelde Regeling ontwikkelingsfonds platteland, is dit verschil in de reserve gestort.

Reserve Opvang en ondersteuning nieuwkomers in brede zin
Zie ook de toelichting op de afwijkingen bij beleidsproduct 113.
Ten eerste is € 417.000 meer toegevoegd aan deze reserve, dan was begroot. Bij de Tweede Tussenrapportage 2024 is besloten (raadsbesluit nr. 3709) dat het voordeel op de specifieke uitkering Opvang Oekraïners aan deze reserve toegevoegd zou worden. Destijds was de inschatting dat dit € 1.723.000 zou zijn, maar dit voordeel was € 2.140.000.
Ten tweede is € 80.000 minder onttrokken aan deze reserve, omdat de verleende subsidie voor een extra schakeljaar voor Oekraïense leerlingen voor de helft in 2025 uitbetaald zal worden terwijl dit hele bedrag op 2024 was begroot.

Reserve Bovenformatieven
Bij deze reserve is €55.000 meer onttrokken vanwege een hogere deelname aan de RVU regeling.

Reserve Sociaal Domein
Er is € 62.000 minder onttrokken dan was begroot, omdat deze kosten voor innovaties uit specifieke uitkeringen konden worden gedekt.

bedragen x € 1.000				
Mutatie reserves	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Rekening 2024	Verskil
Toevoegingen				
Reserve Algemene reserve	- 4.452	- 12.752	- 12.752	-
Reserve Bovenformatieven	- 375	- 375	- 375	-
Reserve bovenwijken	-	-	- 1.162	- 1.162 N
Reserve Ontw platteland	- 50	- 50	- 279	- 229 N
Reserve Verantwoord groeien	-	- 7.931	- 7.931	-
Reserve opvang en ondersteuning nieuwkomers in brede zin	-	- 1.723	- 2.140	- 417 N
Totaal Toevoegingen	- 4.877	- 22.831	- 24.639	- 1.808 N
Onttrekkingen				
Bestemmingsreserve Flying Bikes	38	-	-	-
Reserve Verkeersmaatregelen	100	100	100	-
Reserve Algemene reserve	7.647	7.906	7.306	- 600 N
Reserve Bovenformatieven	222	352	407	55 V
Reserve Kapitaallasten	726	726	717	- 9 N
Reserve opvang en ondersteuning nieuwkomers in brede zin	-	323	242	- 80 N
Uitvoering TOZO	63	63	63	-
Reserve Sociaal Domein	129	129	68	- 62 N
Saldo van de Rekening	-	21.093	21.093	-
Totaal Onttrekkingen	8.925	30.691	29.995	- 696 N
Totaal mutatie reserves	4.048	7.860	5.356	- 2.504 N

Bijlage 4. Budgetoverheveling

Bedragen in € 1				
Budgetoverhevelingen	Toelichting	Bedrag definitief - JV2024	Reeds overgeheveld bedrag	Eerder overgeheveld?
1. Participatie en ondersteuning				
Stichting Connect	Door personeelsuitval zijn een aantal taken in 2024 niet of slechts gedeeltelijk opgepakt. Het gaat hierbij met name om taken op het gebied van beweging. De belangrijkste taken gaan over het ondersteunen van de vrijwilligers van sportverenigingen en het bijdragen aan passend bewegen om de gezondheid en ontwikkeling van kinderen te bevorderen. Stichting Connect heeft op dit moment niet de reserves opgebouwd om vervangend personeel te kunnen betalen en het budget voor 2025 is ook niet ruim genoeg om het hieruit te dekken. Met het over te hevelen budget kunnen tijdelijke extra krachten door Stichting Connect worden verlengd om deze taken in 2025 (met als streefdoel dit schooljaar) alsnog uit te voeren.	70.000	70.000	Ja
Sportparticipatie	Door uitval van medewerkers bij subsidiepartners, langlopende regionale inkooptrajecten bij zorgverzekeraars en uitgebreide participatietrajecten (inwoners, verenigingen en maatschappelijke organisaties) is een aantal projecten rondom sportparticipatie vertraagd. Het gaat om doorlopende projecten bij derden die niet met boekjaren werken maar bv. met een schooljaar of verenigingsjaar. Voor bijna alle projecten zijn de projectplannen inmiddels definitief, deze projecten zullen in 2025 worden uitgevoerd. Er is geen structureel budget hiervoor beschikbaar in 2025.	62.500	62.500	Nee
Werkbudget Programma Bestaanszekerheid	Dit budget betreft het restant van het werkbudget 2024. In december 2024 wordt het programmaplan "Programma bestaanszekerheid" aangeboden in de raad ter vaststelling. In de eerste fase van dit programma staan diverse inspanningen die vanuit het werkbudget voldaan dienen te worden. Een aantal inspanningen zijn recent gestart of starten op korte termijn (begin 2025). In 2025 is hier geen structureel budget voor beschikbaar.	45.000	45.000	Nee
Speaking Minds	Bij de meicirculaire 2023 zijn incidentele middelen voor armoedebestrijding ontvangen; dit budget is eerder van 2023 naar 2024 overgeheveld. Het project Speaking Minds wat hieruit wordt gedekt, zal in maart 2025 starten bij het Aeres College. De opdracht hiervoor is reeds verstrekt. Speaking Minds is een project dat zich richt op het betrekken van praktisch opgeleide jongeren bij beleidsvraagstukken. In eerste instantie stond de uitvoering gepland voor het schooljaar 2023-2024, maar dat is 2024-2025 geworden, omdat het qua planning niet eerder mogelijk was om hiervoor een week beschikbaar te stellen.	31.000	31.000	Ja
Totaal Programma 1		208.500	208.500	

Budgetoverhevelingen	Toelichting	Bedrag definitief - JV2024	Reeds overgeheveld bedrag	Eerder overgeheveld?
2. Bedrijvigheid en bereikbaarheid				
Kosten woonrijp maken Harselaar-Centraal	Eind 2023 is grondexploitatie Harselaar-Centraal financieel afgesloten en is een resterend budget gereserveerd van €201.000 voor de resterende werkzaamheden voor het woonrijp maken van het plangebied. De uitvoering van deze werkzaamheden is beperkt in 2024 uitgevoerd en loopt door tot in 2025. De werkzaamheden die nog uitgevoerd moeten worden betreffen voornamelijk het aanschaffen van al het plantmateriaal (bomen, vaste planten, kruidenmengsels), het ontgraven van de gronden daarvoor en het inplanten van de materialen. Dit zal in 2025 uitgevoerd gaan worden bij de start van het nieuwe plantseizoen.	167.000	184.000	Ja
Onderzoek Reclamebelasting	Budget is bestemd voor onderzoek naar invoeren reclamebelasting op bedrijventerreinen. Onderzoek is later gestart dan gepland en nog niet afgerond dus ook nog benodigd in 2025. Dit vanwege vertraging door het bedrijfsleven. Zij trekken dit onderzoek en het lukte niet om tijdig een organisatie op poten te krijgen. Ze zijn inmiddels begonnen en zullen dit definitief afronden in 2025.	50.000	70.000	Nee
Vormgeven Dorpenbeleid	In de Tweede Tussenrapportage 2024 is aangegeven dat op dit moment afstemming plaats vindt binnen de gemeentelijke organisatie, met de dorpen en wijken en met de maatschappelijke partners die in de dorpen en wijken actief zijn. En dat deze afstemming meer tijd vraagt dan vooraf ingeschat en doorloopt in het begin van 2025. Naar verwachting vindt besluitvorming plaats in het eerste halfjaar van 2025, daarom wordt het resterende budget van €45.000 gevraagd over te hevelen. Deze planning past binnen de planning die met de provincie is afgesproken over de samenwerkingsaanpak.	45.000	45.000	Ja
Intensivering Lobby	Budget Intensivering Lobby is in 2024 en 2025 (per jaar €100.000) incidenteel via beleidstoevoegingen in 2023 opgevoerd. Momenteel is van de €100.000 uit 2024 €65.000 over. Deels wordt dit nu al ingezet voor verlengde activiteiten voor het actualiseren en uitvoeren van ons nieuwe PA-beleid wordt ingericht en dossiers worden tijdelijk begeleid tot nieuwe collega is geworven. Dit loopt door tot het eerste halfjaar 2025.	65.000	65.000	Nee
Totaal Programma 2		327.000	364.000	

Budgetoverhevelingen	Toelichting	Bedrag definitief - JV2024	Reeds overgeheveld bedrag	Eerder overgeheveld?
3. Woon- en leefomgeving				

Verduurzaming eigen vastgoed	Eind 2023 is €100.000 beschikbaar gesteld voor het onderzoeken van het verduurzamen van het eigen vastgoed 2e fase. In 2024 is een deel van het beschikbaar gestelde budget besteed aan het opstellen van het beleid voor de verduurzaming van het eigen vastgoed. Het restant van €40.000 wordt in 2025 ingezet voor onderzoeken en maatwerkadviezen.	40.000	40.000	Ja
Opstellen landschapsplan	In 2024 heeft het college besloten tot het opstellen van een landschapsplan. Hiervoor na de zomer 2024 opdracht gegeven. De uitvoering loopt door tot zomer 2025. Van het beschikbaar gestelde budget (€85.000) wordt €20.000 uitgeput in 2024, het restbudget is benodigd in 2025.	65.000	65.000	Nee
Nakomende kosten uitvoer Groene Slinger Voorthuizen	Voor de uitvoering van de Groene Slinger te Voorthuizen is in 2024 €84.000 beschikbaar gesteld. Door middel van participatietrede 3 meewerken/adviseren is het plan inmiddels verder uitgewerkt in samenwerking met Plaatselijk Belang Voorthuizen en Werkgroep Groen Voorthuizen. De kosten voor planvorming, grondverzet en bomen en een deel van de beplanting is reeds besteed voor een totaal van €29.000 in 2024 en wordt nog in 2024 afgerekend. De overige beplanting wordt in begin 2025 uitgevoerd. Vandaar een (incidentele) doorschuiving van het resterend deel van het budget naar 2025.	55.000	55.000	Nee
Projectleider bomenplan	Het opstellen van het bomenplan loopt nog door in 2025. Hoewel budget oorspronkelijk beschikbaar was tot 2024 lopen de werkzaamheden in ieder geval door tot ver in 2025.	105.000	105.000	Nee
Digitaliseringstraject	In 2024 is gestart met de voorbereiding voor het digitaliseren van 120 meter fysiek archief. Dit archief bestaat uit sonderingen, sterkteberekeningen en constructieberekeningen. Burgers en bedrijven kunnen straks via de website van de gemeente digitaal berekeningen opvragen van bijvoorbeeld hun woning of bedrijfspand (=verbetering dienstverlening). Inmiddels loopt de meervoudig onderhandse aanbesteding. Gunning is in december 2024 (13 december 2024) waarbij een verplichting wordt aangegaan voor 2025. Oplevering uiterlijk juli 2025. In totaal gaat het om een overheveling van €245.000. Na digitalisering van de fysieke stukken kan nog besloten worden om de fysieke stukken te vernietigen wat een besparing oplevert in de beheerskosten en ruimte creëert voor opslag van andere collecties. Redenen voor vertraging van start aanbesteding waren m.n. het achterhalen van de hoeveelheid te digitaliseren dossiers en het controleren op volledigheid van de dossiers.	245.000	245.000	Nee
Bomen Goudenstein	Geplande activiteit is gestart in 2024 en loopt in verband met de uitgebreide participatie uit naar 2025. Mogelijke bezwaren en uitgebreide samenwerking met de buurt en de woningstichting hebben geleid tot onvoorziene vertraging.	69.350	69.350	Nee
Innovatie netcongestie Harselaar 1b2	In vervolg op het onderzoek Energievisie Harselaar Zuid 1b, 2 is een onderzoek naar zgn. digital twin nodig. Dit vervolg was onvoorzien bij de start van het onderzoek, maar is noodzakelijk om ruimte te bieden aan innovatieve oplossing uitbreiding Harselaar i.v.m. netcongestie. Met de aangenomen motie (24-99) heeft de raad hier expliciet aandacht en inzet gevraagd voor de problematiek rond netcongestie en het onderzoeken en toepassen van innovatieve oplossingen.	50.000	50.000	Nee
Integraal huisvestingsplan sport	Eenmalig een bedrag van €100.000 geraamd. Dit plan omvat zowel alle binnen- als buitensportaccommodaties. Om redenen van niet tijdig kunnen vinden van capaciteit en projectleider is de opdrachtverstrekking vertraagd en staat de start nu voor Q1 2025 gepland.	100.000	100.000	Nee
Vorbereidingskosten nieuwe accommodatie Veluwe Boys	In verband met de benodigde vooronderzoeken voor de nieuwe locatie en de landschappelijke en stedenbouwkundige inpassing kost het opstellen van een definitief plan meer tijd dan aanvankelijk verwacht. In het MIP 2024 en 2025 is al rekening gehouden met de uiteindelijke investering.	40.000	40.000	Nee
Omgevingsvisie Barneveld 2040	Door de noodzakelijke verdieping van het Voorkeurscenario (t.a.v. landelijk gebied) is de planning aangepast. De projectleider is gestart en de Omgevingsvisie wordt volgens de huidige planning vastgesteld rond de zomer van 2025. De voorbereiding en levering van een aantal producten (o.a. ontwerp-Omgevingsvisie, advies commissie mer) schuift door naar 2025.	105.000	105.000	Ja
Subsidie flying bikes	Op basis van de gemaakte afspraken voor de verplaatsing van flying bikes wordt gefaseerd, op basis van de voortgang, de toegekende subsidie uitgekeerd. Het over te hevelen resterende deel van de subsidie zal naar verwachting in 2025 worden uitgekeerd. Dit is in lijn met de 'stand van zaken budgetoverheveling 2023' zoals weergegeven in de Tweede Tussenrapportage 2024.	439.250	439.250	Ja
Totaal Programma 3		1.313.600	1.313.600	

Budgetoverhevelingen	Toelichting	Bedrag definitief - JV2024	Reeds overgeheveld bedrag	Eerder overgeheveld?
4. Bestuur en interne dienstverlening				
Strategisch Vastgoedbeleid	In 2024 is door een extern bureau gestart met het formuleren van een projectopdracht en plan van aanpak voor het strategisch vastgoedbeleid. Deze wordt in Q1 2025 afgerond waarna in 2025 wordt gestart met het opstellen van het inhoudelijke vastgoedbeleid. Dit wordt in 2025 afgerond.	50.000	50.000	Nee
Vervanging P&C tooling	Betreft aanbesteding en implementatie van de P&C tooling. In 2024 is €120.000 beschikbaar gesteld, echter is er door onder andere verloop van betrokken medewerkers en de complexiteit van de technische inrichting niet de gewenste voortgang geboekt. Urgentie is er omdat er eind 2025 geen ondersteuning meer is voor de huidige P&C tooling.	80.000	80.000	Nee

Projecten programma Dienstverlening	Programma dienstverlening is een meerjarig programma en heeft meerdere deelprojecten die over verschillende jaren heen lopen. De budgetoverheveling is dus niet het gevolg van vertraging maar van fasering en opbouw van het programma. Om lopende projecten af te maken zijn de volgende bedragen nodig die onderdeel uit maken van het totaal bedrag €280.000 -Het is de bedoeling om serviceformules dienstverlening Omgevingswet te implementeren €30.000. -Het voorstel is het benodigde budget van €30.000 m.b.t. landelijke ontwikkeling van een chatbot over te hevelen. -Voor de inzet van een externe communicatieadviseur is het voorstel €40.000 over te hevelen. -in 2025 doorontwikkelen op basis van landelijke ontwikkelingen MijnServices €50.000. -het toekomstig bredere gebruik van de Berichtenbox en de komende aanbesteding van de belastingapplicatie €50.000. -adoptie en borging van zaakgericht €80.000.	193.000	280.000	Ja
Barneveld Groeit	Het projectbudget is al eerder overgeheveld maar komt nu in de eindfase. Programma komt in 2024 tot een overdracht van programma-inspanningen naar de lijnorganisatie, echter aantal inspanningen vraagt in 2025 (waaronder een portfoliomanager inhuren) nog aandacht in borging en doorontwikkeling in de (lijn)organisatie (organisatieontwikkeling is immers ook een continu proces). Daarnaast vindt begin 2025 nog evaluatie en verantwoording van het programma plaats.	294.000	300.000	Ja
Implementatie wet open overheid	De Wet open overheid verplicht overheden documenten en informatie actief openbaar te maken naast de openbaarmaking van informatie op verzoek van een inwoner of ondernemer. In 2024 heeft de gemeente Barneveld 4 categorieën actieve openbaarmaking geïmplementeerd (van de uiteindelijk 11 categorieën). Landelijk heeft de vaststelling van de volgende verplichte categorieën vertraging opgelopen. Dat betekent dat geplande werkzaamheden in 2024 pas in 2025 opgepakt kunnen worden naast de reeds geplande activiteiten voor 2025. Dat vraagt een langere en grotere inzet van de externe projectleider en communicatieadviseur. Naast de volgende categorieën van actieve openbaarmaking gaat het om de doorontwikkeling van het publicatieplatform en het inbedden in de organisatie van een werkwijze die anonimiseren en openbaarmaking van documenten zo soepel mogelijk laat verlopen.	60.000	60.000	Ja
Totaal Programma 4		677.000	770.000	
Totaal alle programma's		2.526.100	2.656.100	

Bijlage 5. Kerngegevens en beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren

Beleidsindicator	Eenheid	Bron	2022	2023	2024
0. Bestuur en ondersteuning					
0.01 Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	*	*	9,1
0.02 Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	*	*	9,3
0.03 Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen begroting	*	*	423
0.04 Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	22	26	21,6
0.05 Overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	14,2	16,5	16,0
1. Veiligheid					
1.01 Verwijzingen Halt	Aantal per 10.000 jongeren	Bureau Halt	10	12	8
1.02 Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	0,9	0,9	1,6
1.03 Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	2,5	2,3	2,2
1.04 Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	0,9	1,1	1,1
1.05 Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	4,2	3	3,2
2. Verkeer en vervoer					
3. Economie					
3.01 Functiemenging	%	LISA	61,5	61,8	gnb
3.02 Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners van 15 - 64 jaar	LISA	192	199	gnb
4. Onderwijs					
4.01 Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO	1,3	1,5	gnb
4.02 Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO	37	41	gnb
4.03 Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	Ingrado	1,8	1,9	gnb
5. Sport, cultuur en recreatie					
5.01 Niet-sporters	%	Gezondheidsenquête (CBS, RIVM)	52,9	gnb	gnb
6. Sociaal domein					
6.01 Banen	Aantal per 1.000 inwoners van 15 – 64 jaar	LISA	999	1008	gnb
6.02 Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	Verwey Jonker Instituut (Kinderen in Tel)	1	gnb	gnb
6.03 Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	Verwey Jonker Instituut (Kinderen in Tel)	2	gnb	gnb
6.04 Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS	77,3	77,9	78,1
6.05 Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	Verwey Jonker Instituut (Kinderen in Tel)	1	gnb	gnb
6.06 Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	164	164	167
6.07 Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	CBS	145	154	175
6.08 Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	10,4	9,9	8,9
6.09 Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	1,1	1	0,8
6.10 Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 - 23 jaar	CBS	0,1	gnb	gnb
6.11 Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 10.000 inwoners	GMSD	460	460	430
7. Volksgezondheid en milieu					
7.01 Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	RWS	gnb	112	gnb
7.02 Hernieuwbare elektriciteit	%		26,7	gnb	gnb
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing					
8.01 Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	CBS	376	434	453
8.02 Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	Basisregistratie adressen en gebouwen	11	24	gnb
8.03 Demografische druk	%	CBS	83	83,4	84
8.04 Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In Euro's	COELO	760	784	806
8.05 Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro's	COELO	892	915	940

Bijlage 6. SiSa staat

Afd	Code	Specifieke uitkering	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) <i>Aard controle D2 Indicator: B2/01</i>	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02</i>	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03</i>	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05</i>	
			8	14	ja	ja	nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/06</i>	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07</i>				
			€ -	€ -				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/08</i>	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/09</i>	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/10</i>	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/11</i>	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/12</i>	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/13</i>
			€ 119.853,00	€ 184.333,00	€ -	€ -	€ -	€ -
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/14</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/15</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/16</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/17</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/18</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/19</i>
			€ 20.332,00	€ 40.092,00	€ 28.552,00	€ 49.360,00	€ 16.623,00	€ 25.598,00
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/20</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/21</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/22</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/23</i>	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24</i>	
€ 49.392,00	€ 97.392,00	€ -	€ -	€ 234.752,00				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			<i>Aard controle R Indicator: C92/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C92/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05</i>	
			€ 58.965	€ 0	3	172	4	

OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05 Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06
			€ 1.275.587,63	€ 367.622,86	€ 151.417,82	€ -36.691,60	€ 975.524,00	€ 1.227.769,29
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Bedrag Aard controle R Indicator: D8/08	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09	Bedrag Aard controle R Indicator: D8/10		
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelenartikel 17.1a Aard controle R Indicator: D14/01	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra maatregelen Aard controle R Indicator: D14/02	Besteding (jaar T) voor ambtelijke ondersteuning Aard controle R Indicator: D14/03			
			€ 511.443,40	€ 12.780,00	€ 5.352,03			
			Correctie besteding (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D14/04	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) Aard controle R Indicator: D14/05	Opgebouwde reserve (jaar T) Aard controle R Indicator: D14/06	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07		
			€ -	€ 1.040.616,50	€ 511.041,07	nee		
			Hieronder per regel één gemeente selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) Aard controle R Indicator: D14/09	Hieronder per regel één gemeente selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) Aard controle R Indicator: D14/11		
OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	Beschikkingnummer/referentienummer Aard controle n.v.t Indicator: D23/01	Aard van de activiteit besteding (jaar T) Aard controle n.v.t Indicator: D23/02	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: D23/03	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2023 naar 2024. Aard controle n.v.t Indicator: D23/04	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: D23/05	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t Indicator: D23/06
			SB240101	b	€ 66.200,00	€ -	b	€ 66.200,00
			Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: D23/07					
			ja					

IenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01</i>	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen <i>Aard controle R Indicator: E3/02</i>	Overige bestedingen (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: E3/03</i>	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt <i>Aard controle R Indicator: E3/04</i>	Correctie over besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle R Indicator: E3/05</i>	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen <i>Aard controle R Indicator: E3/06</i>
			IenW/BSK-2021-221067	€ 42.415,00	0	0	0	0
			Kopie beschikingsnummer <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07</i>	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08</i>	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09</i>	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10</i>	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T) <i>Aard controle R Indicator: E3/11</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12</i>
			IenW/BSK-2021-221067	€ 191.306,00	€ 158.791,00	0	0	Nee
IenW	E110	Tijdelijke regeling specifieke uitkering mobiliteitspakketten ten behoeve van woningbouw	Beschikingsnummer <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E110/01</i>	Totale besteding (t/m jaar T-1) <i>Automatisch berekend. Alleen voor SiSa 2024. Aard controle n.v.t. Indicator: E110/02</i>	Totale besteding (jaar T) <i>Automatisch berekend Aard controle n.v.t. Indicator: E110/03</i>	Correctie besteding (jaar T-1) ivm aan andere medeoverheden overgeboekte middelen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E110/04</i>	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) <i>Automatisch berekend Aard controle n.v.t. Indicator: E110/05</i>	
			IENW/BSK-2024/203598	€ 0	€ 0		€ 0	
			Cumulatieve aantal woningen bouw gestart (t/m jaar T) <i>Aard controle D1 Indicator: E110/06</i>	Cumulatieve aantal betaalbare woningen bouw gestart (t/m jaar T) <i>Aard controle D1 Indicator: E110/07</i>	Cumulatieve aantal woningen opgeleverd (t/m jaar T) <i>Aard controle D1 Indicator: E110/08</i>	Cumulatieve aantal betaalbare woningen opgeleverd (t/m jaar T) <i>Aard controle D1 Indicator: E110/09</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E110/10</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E110/11</i>
			76	54	58	28	Nee	Ja
			Naam mobiliteitsmaatregel <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E110/12</i>	Totale besteding (t/m jaar T-1) per mobiliteitsmaatregel <i>Alleen voor SiSa 2024 Aard controle R Indicator: E110/13</i>	Totale besteding (jaar T) per mobiliteitsmaatregel <i>Aard controle R Indicator: E110/14</i>	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) per mobiliteitsmaatregel <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E110/15</i>	Mobiliteitsmaatregel afgerond (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E110/16</i>	
			Tijdelijke regeling SPUK mobiliteitspakketten t.b.v. woningbouw	0	0	0	Nee	
IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01</i>	Beschikingsnummer <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02</i>	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker <i>Aard controle R Indicator: E44B/03</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04</i>	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: E44B/05</i>	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06</i>
			060307 Gemeente Amersfoort	IENW/BSK-2021/200143	€ 175.774	€ 239.101	€ 351.548	€ 478.202
			060307 Gemeente Amersfoort	IENW/BSK-2023/31695	€ -	€ -	€ -	€ -

			Kopie CBS(code) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07</i>	Kopie beschikingsnummer <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09</i>			
					ja			
					Nee			
			Kopie CBS(code) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10</i>	Kopie beschikingsnummer <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11</i>	Naam/nummer maatregel <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12</i>	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13</i>		
			060307 Gemeente Amersfoort	IENW/BSK-2021/200143	Barneveld Project 2 Churchillstraat	Ja		
			060307 Gemeente Amersfoort	IENW/BSK-2023/31695	Reconstructie Hoevelakenseweg	Nee		
lenW	E87B	Tijdelijke regeling stimuleren maatregelen tweede fase Deltaprogramma zoetwater (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/01</i>	Beschikingsnaam/nummer <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/02</i>	Totale besteding (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: E87B/03</i>	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/04</i>	Totale eigen bijdrage en bijdrage van derden (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: E87B/05</i>	Cumulatieve eigen bijdrage en bijdrage van derden (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/06</i>
			030004 Provincie Overijssel	S2023-0000998	€ 518.011	€ 518.011	€ 388.508	€ 388.508
			Kopie beschikingsnaam/nummer <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/07</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/08</i>				
			S2023-0000998	Nee				
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
			€ 9.900.669,00	€ 223.955,00	€ 175.986,00	€ 451,00	€ 91.734,00	-
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>
			€ 146.629,00	€ 78.523,00	-	€ 1.334.705,00	-	-

			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2/13	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			€ -	ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2024 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoordt hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente Aard controle R Indicator: G3/01	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/02	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/03	Besteding (jaar T) Bob Gemeente Aard controle R Indicator: G3/04	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/05	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/06
			€ -	€ -	€ 6.103,00	€ -	€ -	
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/07	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/08	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/09	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/10	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024. (Alle gemeenten verantwoordt hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.)	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente Aard controle R Indicator: G4/02	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente Aard controle R Indicator: G4/03	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente Aard controle R Indicator: G4/04	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/05	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/06
			Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ -	€ -	€ 528,07	€ 66.285,00	€ 1.184,00
			Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ -	€ -	€ 838,27	€ 2.773,00	€ 89,00
			Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ -	€ -	€ 2.624,52	€ 11.163,00	€ 924,00
			Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ -	€ -	€ -	€ 6.495,00	€ 324,00

			Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
			Totaal	€ 0	€ 0	€ 3.991	€ 86.716	€ 2.521
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.		
			Indicator: G4/07	Indicator: G4/08	Indicator: G4/09	Indicator: G4/10		
			Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
			Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
			Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
			Totaal	0	0	N.v.t.		
			Kopie regeling	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T)	Baten (jaar T)		
			kapitaalverstrekking	kapitaalverstrekking	kapitaalverstrekking	kapitaalverstrekking		
			Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Tozo buitenland (gemeente Maastricht)		
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R		
			Indicator: G4/11	Indicator: G4/12	Indicator: G4/13	Indicator: G4/14		
			Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
			Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde	Levensonderhoud- Mutaties	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle D2	Aard controle R		
			Indicator: G4/16	Indicator: G4/17	Indicator: G4/18	Indicator: G4/19		
			Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	0		
			Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	0		
			Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	0		
			Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	0		
			Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	0		
			Totaal	0	0	0		

SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan	Besteding (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G10/01	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G10/02	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03			
			€ 542.832,61	0	ja			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_e_gemeentedeel 2024. Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G12/01	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G12/02	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03			
			0	0	Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/01	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/02	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/03	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/04	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 42.601,34	0	€ 12.381,66	0	ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025.	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01	Totale werkelijke berekende uitkering Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 364.766	€ 608.583				
			Activiteiten Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: H4/04	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken Aard controle R Indicator: H4/05	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken Aard controle R Indicator: H4/06	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden Aard controle R Indicator: H4/07	Toelichting Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
			Uitbreiding Sportpark	€ 341.767	€ 318.470	€ -	€ 23.297	
			Renovatie kleedkamers en natuurgrasvelden Veluwe Boys	€ 29.406	€ -	€ -	€ 29.406	
			Groot Onderhoud	€ 113.930	€ 113.930	€ -	€ -	
			Exploitaties	€ 123.479	€ -	€ 123.479	€ -	
VWS	H27	Regeling specifieke uitkering domein-overstijgend samenwerken_met centraal persoon	Projectnummer	Heeft u meegewerkt aan de verplichte monitoring van de resultaten door middel van een door de Minister vastgesteld format? (Ja/Nee/Nvt)	Toelichting (Verplicht indien bij H27/02 "Nee" is ingevuld)	Gerealiseerd aantal cliënten in (jaar T) - Zelfstandige uitvoering	Cumulatief aantal cliënten (t/m jaar T) - Inclusief uitvoering door medeoverheden vanaf SiSa 2024	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H27/01	Aard controle D1 Indicator: H27/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H27/03	Aard controle R Indicator: H27/04	Aard controle R Indicator: H27/05	
			1045816	Ja		11	11	

			Volledige zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H27/06</i>	Eindverantwoording? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H27/07</i>				
			Ja	Nee				
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026.	Naam onderdeel <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01</i>	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02</i>	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel <i>Aard controle R Indicator: H30/03</i>	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04</i>	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05</i>	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06</i>
			Lokaal Sportakkoord	€ 43.217,04	€ 43.217,04	€ 84.703,04	ja	ja
			Brede regeling combinatiefuncties	€ 295.864,33	€ 295.864,33	€ 581.481,33	ja	ja
			Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 66.487,12	€ 66.487,12	€ 130.312,12	ja	ja
			Kansrijke Start	€ 53.189,49	€ 53.189,49	€ 101.058,49	ja	ja
			Mentale Gezondheid	€ 16.621,78	€ 16.621,78	€ 38.960,78	ja	ja
			Aanpak overgewicht en obesitas	€ 58.176,23	€ 58.176,23	€ 114.023,23	ja	ja
			Valpreventie	€ 157.906,91	€ 157.906,91	€ 322.256,91	ja	ja
			Leefomgeving	€ 33.243,56	€ 33.243,56	€ 65.156,56	ja	ja
			OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 8.310,89	€ 8.310,89	€ 16.288,89	ja	ja
			Versterken sociale basis	€ 119.676,61	€ 119.676,61	€ 236.157,61	ja	ja
			Mantelzorg	€ 33.243,56	€ 33.243,56	€ 65.156,56	ja	ja
			Eén tegen eenzaamheid	€ 33.243,56	€ 33.243,56	€ 65.156,56	ja	ja
			Welzijn op recept	€ 31.580,97	€ 31.580,97	€ 49.132,97	ja	ja
			Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 8.310,89	€ 7.499,88	€ 15.107,88	ja	ja
			Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 24.268,05	€ 10.969,22	€ 38.308,22	ja	ja
			Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07</i>					
			nee					
VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01</i>	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: H35B/02</i>				
			060228 Gemeente Ede	€ 339.648,00				
VWS	H37	Regeling specifieke uitkering niet beoogde kosten jeugdzorg vanwege verblijf in gemeente	Gedurende het Jaar T-1 en T-2 zijn activiteiten t.a.v. niet beoogde jeugdzorgkosten verricht waar de uitkering voor is ontvangen? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H37/01</i>	Besteding (jaar T-2) <i>Aard controle R Indicator: H37/02</i>	Besteding (jaar T-1) <i>Aard controle R Indicator: H37/03</i>	Eindverantwoording? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H37/04</i>	Toelichting <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H37/05</i>	

			ja	€ 308.847,00	€ 593.960,00	ja		
VRO	J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	Projectnummer Aard controle n.v.t. Indicator: J105/01	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J105/02	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht Aard controle D1 Indicator: J105/03	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J105/04	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht Aard controle D1 Indicator: J105/05	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Aard controle R Indicator: J105/06
			Project 1 Pastorietuin	25	Ja	25	Ja	€ 213.660,00
			Kopie projectnummer Aard controle n.v.t. Indicator: J105/07	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Aard controle n.v.t. Indicator: J105/08	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht Aard controle n.v.t. Indicator: J105/09	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen Aard controle n.v.t. Indicator: J105/10	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J105/11	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee) Aard controle D1 Indicator: J105/12
				€ 213.660,00	Ja		21	Ja
			Kopie projectnummer Aard controle n.v.t. Indicator: J105/13	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: J105/14				
				Nee				
VRO	J106	Tijdelijke regeling specifieke uitkering gebiedsbudget	Beschikingsnummer Aard controle n.v.t. Indicator: J106/01	Totale besteding (jaar T) Automatisch berekend Aard controle n.v.t. Indicator: J106/02	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) Automatisch berekend Aard controle n.v.t. Indicator: J106/03			
			2023-0000100039	€ 0	€ 0			
			Cumulatieve aantal woningen bouw gestart (t/m jaar T) Aard controle D1 Indicator: J106/04	Cumulatieve aantal betaalbare woningen bouw gestart (t/m jaar T) Aard controle D1 Indicator: J106/05	Cumulatieve aantal woningen opgeleverd (t/m jaar T) Aard controle D1 Indicator: J106/06	Cumulatieve aantal betaalbare woningen opgeleverd (t/m jaar T) Aard controle D1 Indicator: J106/07	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: J106/08	
			76	54	58	28	Nee	
			Naam gebiedsmaatregel Aard controle n.v.t Indicator: J106/09	Besteding (jaar T) per gebiedsmaatregel Aard controle R Indicator: J106/10	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per gebiedsmaatregel Aard controle n.v.t Indicator: J106/11	Gebiedsmaatregel afgerond (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: J106/12		
			Bloemendal	0	0	Nee		
			VRO	J32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen.	Beschikingsnummer /naam Aard controle n.v.t. Indicator: J32/01	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: J32/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J32/03
SUVIS21-01720369/Koningin Beatrix	€ -	€ 150.000				Ja		Ja
SUVIS21-00745338/JFC	€ -	€ 225.733				Ja		Ja
UVIS21-00745226/Meerwaarde	€ -	€ 328.492				Ja		Ja
Kopie Beschikingsnummer/Naam Aard controle n.v.t. Indicator: J32/07	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.) Aard controle D2 Indicator: J32/08	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld) Aard controle n.v.t. Indicator: J32/09						

				Ja				
				Ja				
				Ja				
VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: J55/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: J55/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06</i>
			985	€ 9.880,00	€ 37.539,00	23	€ 920,00	€ 2.181,00
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: J55/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09</i>			
			985	€ 14.959	€ 212.233,13			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15</i>
			985	985	0	0	985	985
VRO	J72	Specifieke uitkeringen proeftuinen aardgasvrije wijken 3e ronde Gemeenten	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen <i>Aard controle R Indicator: J72/01</i>	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) te laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J72/02</i>	Aantal (t/m jaar T) aardgasvrij gemaakte bestaande woningen en andere gebouwen in de wijk <i>Aard controle D2 Indicator: J72/03</i>	Aantal (t/m jaar T) aardgasvrij-readygemaakte bestaande woningen en andere gebouwen in de wijk <i>Aard controle D2 Indicator: J72/04</i>	Aanvraag is volgens plan/aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee) Indicator 06 verplicht als hier 'Nee' wordt ingevuld <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J72/05</i>	Eventuele toelichting op niet volgens plan/aanvraag uitgevoerde projecten Verplicht als bij indicator 05 'Nee' is ingevuld <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J72/06</i>
			€ 39.375,49	€ 106.568,49	0	0	Ja	
			Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J72/07</i>					
			Nee					

VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties.	Beschikingsnummer <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01</i>	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst <i>Aard controle R Indicator: J94/02</i>	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a <i>Aard controle D1 Indicator: J94/03</i>	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300 <i>Aard controle D1 Indicator: J94/04</i>	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2). <i>Aard controle R Indicator: J94/05</i>	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a <i>Aard controle R Indicator: J94/06</i>
			LAI23-03536310	€ 33.913,00	8	0	0	€ -
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07</i>	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen. <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08</i>	Eindverantwoording (ja/nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09</i>			
			0	€ 33.913,00	Nee			
KGG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel <i>Aard controle R Indicator: K28/01</i>	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel <i>Aard controle R Indicator: K28/02</i>	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten <i>Aard controle R Indicator: K28/03</i>	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04</i>	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten <i>Aard controle R Indicator: K28/05</i>	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06</i>
			€ 408.120,00	€ 353.035,00	€ 203.910,00	€ 1.168.581,00	€ -	€ -
			Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07</i>					
			Nee					
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: M16/01</i>	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) <i>Aard controle R Indicator: M16/02</i>	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03</i>	Besteding (jaar T) tbv de transitie uitgezonderd uitvoeringskosten <i>Aard controle R Indicator: M16/04</i>	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie <i>Aard controle R Indicator: M16/05</i>	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO) <i>Aard controle R Indicator: M16/06</i>
			€ 7.420.772,00			€ 157.268,00	€ -	€ 172.274,00
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: M16/07</i>	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: M16/08</i>	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: M16/09</i>	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: M16/10</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: M16/11</i>	
			€ -1.882,00	€ 12.604,00	€ 90.138,00	€ 7.670.898,00	€ 23.591.990,00	

Bijlage 7. Taakvelden

bedragen x € 1.000

Taakvelden per hoofdtaakveld	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Rekening 2024	Verschil
Saldo van baten en lasten				
0. Bestuur en ondersteuning	92.030	99.731	101.370	1.639 V
0.1 Bestuur	- 4.131	- 4.706	- 4.945	- 238 N
0.2 Burgerzaken	- 644	- 600	- 721	- 120 N
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	- 1.091	389	1.234	845 V
0.4 Overhead	- 25.235	- 24.719	- 26.718	- 1.999 N
0.5 Treasury	559	698	1.126	428 V
0.61 QZB woningen	8.738	8.361	8.371	10 V
0.62 QZB niet-woningen	7.442	7.758	7.813	54 V
0.63 Parkeerbelasting	871	871	1.097	226 V
0.64 Belastingen overig	- 869	- 911	- 702	209 V
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	107.141	112.967	114.242	1.274 V
0.8 Overige baten en lasten	- 750	- 376	4	380 V
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-	569	569 V
1. Veiligheid	- 7.336	- 7.159	- 7.082	77 V
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	- 4.536	- 4.386	- 4.386	0 V
1.2 Openbare orde en veiligheid	- 2.800	- 2.773	- 2.696	77 V
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	- 12.374	- 11.689	- 10.860	829 V
2.1 Verkeer en vervoer	- 11.874	- 11.153	- 10.280	873 V
2.2 Parkeren	- 501	- 536	- 580	- 44 N
3. Economie	- 167	105	- 2.640	- 2.744 N
3.1 Economische ontwikkeling	- 358	- 273	- 73	200 V
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-	- 3.158	- 3.158 N
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	- 45	- 45	- 15	30 V
3.4 Economische promotie	236	422	606	184 V
4. Onderwijs	- 9.196	- 8.678	- 8.381	297 V
4.1 Openbaar basisonderwijs	- 830	- 615	- 360	255 V
4.2 Onderwijshuisvesting	- 5.590	- 5.419	- 5.528	- 110 N
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	- 2.776	- 2.645	- 2.493	152 V
5. Sport, cultuur en recreatie	- 15.848	- 17.296	- 16.122	1.174 V
5.1 Sportbeleid en activering	- 138	- 201	- 114	87 V
5.2 Sportaccommodaties	- 6.453	- 7.221	- 6.599	621 V
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	- 1.420	- 1.480	- 1.472	9 V
5.4 Musea	- 1.085	- 1.125	- 750	376 V
5.5 Cultureel erfgoed	- 191	- 200	- 211	- 11 N
5.6 Media	- 1.037	- 1.063	- 1.088	- 25 N
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	- 5.524	- 6.006	- 5.889	117 V
6. Sociaal domein	- 46.271	- 47.798	- 45.874	1.923 V
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	- 6.939	- 6.140	- 4.587	1.553 V
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	- 18	- 34	- 15	19 V
6.3 Inkomensregelingen	- 4.629	- 4.327	- 4.505	- 179 N
6.4 WSW en beschut werk	- 3.281	- 3.092	- 3.144	- 52 N
6.5 Arbeidsparticipatie	- 1.945	- 1.764	- 1.815	- 51 N
6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	- 2.013	- 2.041	- 1.982	59 V
6.712 Begeleiding (WMO)	230	315	318	3 V
6.714 Overige maatwerkarrangementen (WMO)	- 6.913	- 8.181	- 7.826	356 V
6.71b Begeleiding (WMO)	- 199	- 214	- 253	- 39 N
6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	- 1.641	- 1.989	- 2.055	- 66 N
6.752 Jeugdhulp ambulante regionaal	- 12.639	- 14.091	- 13.693	398 V
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	- 4.089	- 4.321	- 4.514	- 193 N
6.791 PGB WMO	- 531	- 531	- 559	- 28 N
6.792 PGB Jeugd	- 523	- 523	- 518	6 V
6.811 Beschermde wonen (WMO)	-	40	39	- 1 N
6.821 Jeugdbescherming	- 1.066	- 789	- 719	69 V
6.822 Jeugdreclassering	- 75	- 114	- 46	68 V
7. Volksgezondheid en milieu	- 1.717	- 2.078	- 792	1.286 V
7.1 Volksgezondheid	- 3.645	- 3.791	- 3.342	449 V
7.2 Riolering	1.471	1.530	1.918	388 V
7.3 Afval	2.185	2.185	2.312	127 V
7.4 Milieubeheer	- 1.596	- 1.463	- 1.193	270 V
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	- 131	- 539	- 488	51 V
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	- 7.065	- 7.154	982	8.136 V
8.1 Ruimte en leefomgeving	- 3.143	- 3.841	- 2.647	1.194 V
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-	-	6.741	6.741 V
8.3 Wonen en bouwen	- 3.922	- 3.312	- 3.112	200 V
Saldo van baten en lasten	- 7.945	- 2.016	10.601	12.617 V
Mutatie reserves				
0. Bestuur en ondersteuning	4.048	7.860	5.356	- 2.504 N
0.10 Mutaties reserves	4.048	7.860	5.356	- 2.504 N
Mutatie reserves	4.048	7.860	5.356	- 2.504 N
Resultaat	- 3.896	5.845	15.957	10.113 V

Bijlage 8. Incidentele baten en lasten

		bedragen x € 1.000
Incidentele baten en lasten		Rekening 2024
Incidentele lasten		
Incidentele beleidstoevoegingen PB 2023		- 5.197
Inhaalslag wegen PB 2023		- 1.180
P1 Uitbreiding Veiligheidsthema's Zorg en Veiligheid, Digitale Veiligheid en Middelen gebruik		- 96
P2 Barneveld tomorrow		- 35
P2 Poultry expertise Center		- 28
P2 Regio Foodvalley - strategische slagkracht		- 75
P2 Regio Foodvalley - budget programma's		- 36
P2 Opstellen GVVP 2025-2027		- 100
P3 Tijdelijke huisvesting onderwijs		- 215
P3 Storting Voorziening EnergieWEB		- 102
P4 Ondersteuning eigen organisatie - Adviseur interne communicatie		- 96
P4 Personele bezetting 1 contractmanager en 1 contractbeheer		- 171
P4 Beschikbaar stellen formatie digitaliseren post		- 35
P4 Kern van de Zaak - Langer aanhouden project		- 210
P4 Aanbesteding & vervanging P&C tooling		- 40
P4 Doorontwikkeling en transitie team DIV		- 158
P4 Ondersteuning eigen organisatie - Kwaliteitssysteem informatiebeh.		- 15
P4 Modernisering communicatiemiddelen		- 30
P4 Personele bezetting 0,4 fte secretariële ondersteuning CT		- 29
P4 Motie: intensivering lobby activiteiten		- 35
P4 Inrichten programmatisch werken en concernstrategie		- 200
P4 Programma waardevol landelijk gebied (KN24)		- 700
P4 Storting Voorziening pensioenen B&W		- 1.155
P4 Storting Voorziening Verlofsparen		- 98
P4 Storting Voorziening Wachtgeld gewezen wethouders		- 53
P4 Storting Voorziening WAO		- 274
Gemeenschappelijke regelingen		- 459
1e Tussenrapportage 2023		- 259
Actuele raming voor 1e tussenrapportage		127
1e Tussenrapportage 2024		- 56
2e Tussenrapportage 2024		6.665
Vrijval lasten inzake proces ruimte zoeken in de begroting		616
Totaal Incidentele lasten		- 3.729
Incidentele baten		
P1 Afrekening deelname projecten Europees Sociaal Fonds		230
P3 Vrijval Voorziening riolering GRP		481
P3 Vrijval Voorziening Afvalstoffenheffing		24
P4 Aanwending Voorziening pensioenen B&W		467
P4 Vrijval Voorziening Wachtgeld gewezen wethouders		89
P4 Aanwending Voorziening WAO		371
Totaal Incidentele baten		1.662
Incidentele toevoegingen reserves		
P4 Algemene reserve		- 12.752
P4 Reserve opvang en ondersteuning nieuwkomers in brede zin		- 2.140
P4 Reserve verantwoord groeien		- 7.931
P4 Reserve bovenwijks		- 1.162
P4 Reserve ontwikkeling platteland		- 229
Totaal Incidentele toevoegingen reserves		- 24.214
Incidentele onttrekkingen reserves		
P4 Algemene reserve		7.306
P4 Reserve bovenformatieven		407
P4 Reserve sociaal domein		68
P4 Reserve opvang en ondersteuning nieuwkomers in brede zin		242
P4 Reserve verkeersmaatregelen		100
Totaal Incidentele onttrekkingen reserves		8.123
Totaal		- 18.159

Bijlage 9 Investeringskredieten

Af te sluiten investeringskredieten in 2024

In 2024 zijn 23 investeringskredieten gereed gemeld en afgesloten, waarbij de afschrijvingen in 2025 van start gaan. Voor deze kredieten was in totaal € 39,3 miljoen begroot, waarvan € 38,4 miljoen is gerealiseerd. Bij de afgesloten kredieten zijn geen afwijkingen geconstateerd die groter zijn dan € 50.000 én/of 2% van het begrote krediet. Hierdoor is er voor deze kredieten geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid.

Toelichting overschrijding lopende investeringskredieten

Voor de doorlopende kredieten zijn in 2024 enkele overschrijdingen geconstateerd die als onrechtmatig zijn aangemerkt. Hieronder worden de betreffende kredieten nader toegelicht:

Krediet	Toelichting	Begroot krediet 2024	Realisatie 2024	Overschrijding 2024
711041 Voorbereidingskrediet Puurveenseweg Kootwijkerbroek	Op dit krediet zijn momenteel kosten opgenomen die in de Grondexploitatie (GREX) worden opgenomen zodra deze wordt geopend. De verwachting is dat de aanvraag voor het openen van de GREX in de zomer van 2025 aan de raad zal worden voorgelegd. Zodra de interne uren en de civieltechnische kosten naar de GREX zijn overgeheveld, zal er geen sprake meer zijn van een overschrijding op dit krediet.	€ 0	€ 124.875	€ 266.896
711043 Voorbereidingskrediet locatie Trefpunt & Oranjevereniging Voorthuizen	Het project heeft meer tijd en middelen geveegd dan oorspronkelijk begroot, wat heeft geleid tot extra bestede uren en kosten. Het krediet dat in 2024 is opgenomen, betreft het overgebleven restant van het krediet uit 2023.	€ 2.291	€ 75.062	€ 72.772
711067 Voorbereidingskrediet grondexploitatie AZC	De kosten zijn in 2025 volledig overgegaan naar het lopende krediet van de grondexploitatie die begin 2025 is geopend.	€ 150.000	€ 360.822	€ 360.822
724219 Opel Movano	Vanwege de nieuwe BPM-regels die per 1 januari 2025 van kracht zijn, is besloten om een aantal voertuigen eerder aan te schaffen dan oorspronkelijk gepland. Omdat het benodigde krediet hiervoor nog niet beschikbaar was, worden deze uitgaven als onrechtmatig beschouwd. In 2025 zal bij de volgende actualisatie van het Meerjareninvesteringsprogramma (MIP), als onderdeel van de Kadernota 2026, aanvullend krediet worden aangevraagd.	€ 0	€ 36.220	€ 36.220
724220 Opel Movano		€ 0	€ 47.690	€ 47.690
724221 Volkswagen Caddy		€ 0	€ 26.556	€ 26.556
733381 Vervangen Bruggen Lunterseweg en Stoutenburgerweg	De overschrijding is ontstaan doordat er onvoldoende rekening is gehouden met de toerekening van interne uren (€ 136.875). Voor deze overschrijding wordt in 2025 aanvullend krediet aangevraagd tijdens de actualisatie van het Meerjareninvesteringsprogramma (MIP), als onderdeel van de Kadernota 2026.	€ 1.400.000	€ 1.492.336	€ 92.336
Totaal		€ 1.552.291	€ 2.163.562	€ 611.271