

2<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2024



## Inhoudsopgave

Inleiding.....	2
Hoofdpijnen 2e Bestuursrapportage 2024 .....	4
Exploitatieresultaat 2024.....	4
Afwijkingen leidend tot een begrotingswijziging.....	4
Verwachte afwijkingen zonder begrotingswijziging.....	6
Ontwikkeling leningenportefeuille .....	7
Ontwikkeling algemene reserve.....	8
Bijlagen .....	9
Bijlage 1: Perspectieven .....	9
Bijlage 2: Correcties.....	19
Bijlage 3: Investerings.....	20
Bijlage 4: Begrippenlijst.....	21



## Inleiding

Hierbij bieden wij u de 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2024 (2<sup>e</sup> Berap) aan. De 2<sup>e</sup> Berap is een afwijkingenrapportage over de realisatie van de begroting over de eerste acht maanden van 2024, met een doorkijk naar de verwachtingen 2024.

De peildatum van deze rapportage is 1 september 2024. Op basis van deze peildatum wordt een prognose gemaakt voor de stand per 31 december 2024. In deze bestuursrapportage is geen nieuw beleid opgenomen.

### Wijziging systematiek begrotingswijzigingen

In de 1<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2024 is aangekondigd dat de sturing op begrotingswijzigingen zou worden aangescherpt. Dit met het doel om het budgetbewustzijn te vergroten en beter te kunnen sturen dat uitgaven binnen vastgestelde financiële kaders blijven. Dit is voor het eerst verwerkt in deze 2<sup>e</sup> Berap.

In de tweede bestuursrapportage 2024 zijn daarom geen begrotingswijzigingen meer opgesteld en doorgevoerd in de begroting. Hierdoor wordt de budgetbeheersing versterkt en heeft iedere rapportage hetzelfde referentiepunt. Op deze algemene stelregel gelden enkele uitzonderingen:

- De eerste uitzondering heeft betrekking op de mutaties van de algemene uitkering. Hierbij is sprake van nieuwe taken of het wegvallen van taken. Maar ook correcties voor volumegroei en prijs vallen hier onder. Met de financiële gevolgen van deze mutaties kon in de begroting nog op geen enkele wijze rekening worden gehouden. Om die reden worden ze in een begrotingswijziging opgenomen.
- De tweede uitzondering betreft het toevoegen of onttrekken aan de reserve bouwgrondexploitaties. Deze mutaties verlopen in beginsel via het MPG. In uitzonderlijke situaties kunnen afwijkingen optreden die via de bestuursrapportage verlopen. Deze mutaties hebben betrekking op het inzicht in de ontwikkeling van deze reserve. Teneinde ongewenste effecten op het reguliere resultaat te voorkomen worden deze mutaties direct met de reserve bouwgrondexploitaties verrekend.
- De derde uitzondering betreft de mutaties als gevolg van omissies in de primitieve begroting 2024.
- De vierde uitzondering betreft taken waarvoor een specifieke subsidie voor wordt ontvangen, waar verplichte uitgaven tegenover staan.
- Tenslotte geldt als uitzondering op de beleidslijn dat er door de raad buiten de bestuursrapportage om een begrotingswijziging kan worden vastgesteld, mits er een inhoudelijk raadsvoorstel aan ten grondslag ligt en deze ter besluitvorming aan de raad wordt voorgelegd.

Zoals hiervoor toegelicht is het doel van de aanscherping van het sturen op begrotingswijzigingen om het budgetbewustzijn te vergroten. Deze aanscherping is gedurende 2024 ingevoerd. Daarom is alleen voor de 2<sup>e</sup> Berap 2024 ook nog een uitzondering gemaakt indien het in het kader van begrotingsrechtmatigheid onvermijdelijk is om nog een begrotingswijziging te maken.

De gewijzigde systematiek is ook van invloed geweest op de opmaak van de bestuursrapportage. Nadrukkelijk wordt onderscheid gemaakt in afwijkingen leidend tot een begrotingswijziging en verwachte afwijkingen zonder begrotingswijzigingen.

### Leeswijzer

In het vervolg van deze rapportage, na de leeswijzer, treft u de hoofdlijnen van deze rapportage aan.

In bijlage 1 wordt per perspectief (Ruimte, Sociaal, Veilig en Dienstverlening) een inhoudelijke toelichting gegeven op alle afwijkingen (> € 50.000). Hierbij is onderscheid gemaakt naar bijstellingen op het gebied van autonome ontwikkelingen, beleid en correcties van de begroting.



De autonome ontwikkelingen zijn niet door de gemeente te beïnvloeden, hierin hebben wij dus geen keuze. Dit zijn bijstellingen door externe ontwikkelingen zoals inflaties en wijziging van wet- en regelgeving.

De bijstellingen als gevolg van beleid zijn financiële bijstellingen waar op basis van het huidige beleid van de gemeente geen keuze in te maken is.

Het afgelopen jaar is ingezet op het binnenhalen van subsidies voor de uitvoering van verschillende taken en projecten. In bijlage 1 kunt u per perspectief zien welke subsidies wij waarvoor toegekend hebben gekregen.

De correcties begroting zijn technische correcties die voortvloeien uit het opschonen van de begroting. Deze correcties zijn in 1 overzicht opgenomen in bijlage 2.

In bijlage 3 is een toelichting opgenomen op de wijzigingen voor de investeringsprojecten. Een deel van deze investeringen worden gedekt uit reserves en subsidies. Uw raad neemt kennis van deze bestuursrapportage. In het raadsvoorstel bij deze bestuursrapportage wordt u afzonderlijk voorgesteld om te de geactualiseerde investeringsbedragen zoals weergegeven in de tabel in bijlage 3 te autoriseren.

In bijlage 4 is een begrippenlijst opgenomen.



## Hoofdpijnen 2e Bestuursrapportage 2024

Hieronder worden de hoofdpijnen van de 2<sup>e</sup> Berap 2024 toegelicht. Deze bestuursrapportage biedt een overzicht van het resultaat van onze gemeente in 2024. Daarbij geven wij een prognose af voor geheel 2024.

De financiële positie van de gemeente omvat echter niet alleen het exploitatieresultaat maar ook de algemene reserve en de financieringsbehoefte. Deze beide bedragen zijn (in meerjarenperspectief) ook opgenomen in deze rapportage.

### Exploitatieresultaat 2024

De ontwikkeling van het exploitatieresultaat van de gemeente laat zich als volgt weergeven:

*Bedragen x € 1.000, saldo -/- is een nadeel*

	2024		
	Lasten	Baten	Saldo
<b>Saldo begroting 2024 na 1<sup>e</sup> Berap</b>			-919
Besluitvorming raad t/m augustus 2024	-20		20
<b>Saldo begroting 2024 na raad t/m augustus</b>			<b>-899</b>
Autonoom	5.930	6.137	207
Beleid	0	0	0
Prijs	0	0	0
Correcties	-37	0	37
<b>Totaal afwijkingen 2<sup>e</sup> Berap</b>	<b>5.893</b>	<b>6.137</b>	<b>244</b>
<b>Saldo begroting na 2<sup>e</sup> Berap</b>			<b>-655</b>
Verwachte afwijkingen ten opzichte van de begroting	-600	1.313	1.913
<b>Saldo baten en lasten 2024</b>			<b>1.258</b>

Deze 2<sup>e</sup> bestuursrapportage geeft een prognose af over het gehele jaar 2024. Deze prognose laat een verwacht positief resultaat zien over 2024 van € 1.258.000.

De prognose van het resultaat over 2024, zoals we dit in deze bestuursrapportage presenteren, laat een verbetering van het saldo zien ten opzichte van het resultaat zoals dat gepresenteerd is in de 1<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2024. Daarin werd nog een tekort over 2024 voorzien van € 919.000.

### Afwijkingen leidend tot een begrotingswijziging

De effecten in deze bestuursrapportage waar een begrotingswijziging mee samenhangt bedragen per saldo € 244.000 voordelig. Hiervan heeft € 37.000 een incidenteel voordelig karakter en € 207.000 is structureel voordelig. De afwijkingen van de tweede bestuursrapportage zijn als volgt weer te geven:



Bedragen x € 1.000 totaal, -/- is een nadeel

	2024		
	Totaal	Incidenteel	Structureel
<b>Saldo begroting 2024 na raad t/m augustus</b>	<b>-899</b>		
Algemene uitkering	980		980
Uitvoeringskosten omgevingswet	-177		-177
Uitvoeringskosten Landelijke beëindiging veehouderijen	-63		-63
Wet sociale werkvoorziening	-300		-300
Armoedebeleid	-55		-55
Werkdrukverlaging jeugdbescherming	-62		-62
Specialistische ondersteuning huisartsen jeugd	51		51
Bijstandsverlening	600		600
Wmo hulpmiddelen	-169		-169
Wmo eigen bijdrage	51		51
Wmo huishoudelijke hulp	-234		-234
Wmo begeleiding, dagbesteding en kortdurend verblijf	-345		-345
Overige mutaties < € 50.000, per saldo	-33	37	-70
<b>Resultaat 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2024</b>	<b>244</b>	<b>37</b>	<b>207</b>
<b>Saldo begroting na 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2024</b>	<b>-655</b>		

De belangrijkste afwijkingen zijn hierna toegelicht. Een toelichting op alle gedetailleerde afwijkingen is in bijlage 1 en 2 van deze bestuursrapportage opgenomen.

#### *Algemene uitkering*

In de raadsinformatiebrief van 18 juni 2024 is uw raad geïnformeerd over de meicirculaire 2024 en de bijstelling van de algemene uitkering. Het meerjarig effect is verwerkt in de Kadernota 2025. Hierbij is vooral voor 2025 een nadelig effect zichtbaar doordat het gemeentefonds niet meer meestijgt met de Rijksuitgaven maar met de ontwikkeling van het Bruto Binnenlands Product. In meerjarig perspectief is ook een nadeel zichtbaar door de verlaging van het accres vanaf 2025. De meicirculaire laat voor 2024 nog wel een voordelig effect zien van in totaal € 980.000. Van dit bedrag heeft € 277.000 een positief (budgettair) effect op het resultaat. Het resterende bedrag van € 703.000 bestaat uit taakmutaties en decentralisatie- en integratie uitkeringen die budgettair neutraal in de begroting verwerkt worden. De lasten die tegenover de hiervoor ontvangen uitkering uit het Gemeentefonds staan zijn in de diverse perspectieven (Bijlage 1) opgenomen en worden hier verder toegelicht.

#### *Uitvoeringskosten omgevingswet*

Om zorg te dragen voor de transitie van het aansluiten en inregelen van in de Omgevingswet gestelde eisen, hebben wij een éénmalige uitkering van € 177.000 ontvangen.

#### *Uitvoeringskosten Landelijke beëindiging veehouderijen (Lbv) en Lbv-plus*

Om de stikstofdepositie op Natura 2000-gebieden te verminderen kunnen ondernemers subsidie verkrijgen om veehouderijlocaties te beëindigen. De gemeente heeft voor de uitvoeringskosten een bedrag van € 63.000 ontvangen van het rijk. Dit bedrag is vrij besteedbaar.

#### *Wet sociale werkvoorziening*

In de Meicirculaire 2024 is de meerjarige bijstelling van de Participatiewet verwerkt. Voor de Wet sociale werkvoorziening is deze bijstelling € 300.000 hoger dan begroot.

#### *Armoedebeleid*

Voor de aanpak van geldzorgen, armoede en schulden heeft de gemeente € 55.000 (structureel) ontvangen via het Gemeentefonds.

#### *Werkdrukverlaging jeugdbescherming*

Voor de werkdrukverlaging jeugdhulpbescherming hebben wij € 62.000 (structureel) ontvangen via het Gemeentefonds.



*Specialistische ondersteuning huisartsen (SOH) jeugd*

Nijkerk heeft voor de externe inzet van specialistische ondersteuning SOH, inkoopafspraken gemaakt met de zorgaanbieders Eleos en GGZ Centraal. In 2024 is er door verloop van extern personeel geen volledige bezetting geweest van de SOH-ondersteuning. De verwachting is dat door het personele verloop in 2024 totaal € 51.000 minder kosten worden gemaakt dan eerder verwacht.

*Bijstandverlening*

De voor 2024 vastgestelde rijksbijdrage valt € 398.00 hoger uit ten opzichte van het voorlopig toegekende budget. Daarnaast zijn door tegenvallende debiteurontvangsten de verwachte opbrengsten voor 2024 € 68.000 lager. In totaal vallen de baten daarmee € 330.000 hoger uit dan verwacht.

Op basis van de werkelijke kostenontwikkeling van de bijstandsverlening in de eerste helft van 2024 en de prognose voor de tweede helft van het jaar, wordt verwacht dat de totale uitgaven voor de bijstandsverlening in 2024 € 270.000 lager uitvallen dan begroot. Per saldo is deze mutatie over de baten en lasten € 600.000 voordelig.

*WMO Hulpmiddelen*

Op basis van de werkelijke kostenontwikkeling van de WMO-hulpmiddelen tot en met juli 2024 en de prognose voor de rest van het jaar, wordt verwacht dat de kosten in 2024 incidenteel € 169.000 hoger zullen uitvallen dan eerder gedacht. Deze stijging is voornamelijk het gevolg van een toename in het aantal verstrekte rolstoelen. Ook zijn de gemiddelde kosten van verstrekte rolstoelen hoger dan vorig jaar en is er sprake van een toename in verstrekte elektrische rolstoelen.

*WMO Eigen bijdrage*

Het CAK rapporteert periodiek over de eigen bijdragen WMO via de rapportage WMO-abonnementstarief. Uit de laatste rapportage blijkt dat er voor Nijkerk dit jaar sprake is van € 51.000 aan hogere te verwachten opbrengsten. Dit is inclusief de meer geëinde eigen bijdragen WMO dan voorzien over voorliggende jaren.

*WMO Huishoudelijke hulp en begeleiding, dagbesteding en kortdurend verblijf*

Uit de werkelijke kostenontwikkeling van de uitgaven voor WMO-zorg in natura (ZIN) en persoonsgebonden budgetten (PGB) tot en met augustus 2024 blijkt dat inwoners steeds meer aanspraak maken op huishoudelijke hulp, vooral door de toenemende vergrijzing. Daarnaast is er in 2024 ook sprake van een toename in de kosten van indicaties voor begeleiding en dagbesteding ten opzichte van de gemeentelijke begroting. Voor 2024 betekent dit:

- Een stijging van € 234.000 voor WMO huishoudelijke hulp;
- Een stijging van € 345.000 voor WMO begeleiding en dagbesteding.

**Verwachte afwijkingen zonder begrotingswijziging**

Op verschillende onderdelen wordt een afwijking ten opzichte van de begroting verwacht. Deze effecten bedragen in totaal € 1.913.000 (incidenteel). Deze afwijkingen zijn als volgt weer te geven:

*Bedragen x € 1.000, totaal -/- is een nadeel*

	2024		
	Totaal	Incidenteel	Structureel
<b>Saldo begroting na 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2024</b>	<b>-655</b>		
Leges planwijziging	200	200	
Bijdrage OddV	200	200	
Gezondheidszorg	55	55	
Afwikkeling subsidie Steady Base	-103	-103	
Afschrijvingslasten	1.240	1.240	
Dividend	300	300	
WAZO-gelden	71	71	
Tijdelijke vervanging wethouders	-50	-50	

	2024		
	Totaal	Incidenteel	Structureel
<b>Verwachte afwijkingen t.o.v. de begroting 2024</b>	<b>1.913</b>	<b>1.913</b>	
<b>Saldo begroting na 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2024</b>	<b>1.258</b>		

*Leges planwijziging*

Door een stijging van de tarieven en het aantal aanvragen zijn de legesopbrengsten hoger uitgevallen.

*Bijdrage OddV*

Er is op dit moment een grote onderproductie die vooral betrekking heeft op verminderd toezicht milieu en briks (o.a. bouwen en slopen) en het daarmee verband houdend juridisch advies. De verwachting is dat dit aan het eind van het jaar tot totaal € 200.000 minder productie leidt.

*Gezondheidszorg*

Door personeelwisseling zal het budget voor alcohol- en drugspreventie niet volledig benut worden in 2024.

*Afwikkeling subsidie Steady Base*

Voor de afwikkeling van de pilot beschermd wonen met zorgaanbieder Kwintes is in 2024 nog € 103.000 nodig.

*Afschrijvingslasten*

Door het nog niet afronden van meerdere investeringen op de taakvelden sociaal domein (onderwijshuisvesting/schoolgebouwen), ruimte (riolering en verkeer/vervoer) en dienstverlening (gemeentehuis) vallen de afschrijvingslasten in 2024 lager uit.

*Dividend*

Mede door de verkoop van een dochterbedrijf is een éénmalig dividend van Alliander ontvangen, bovenop de al hoger dan begrote jaarlijkse dividenduitkering.

*WAZO-gelden*

In de begroting wordt geen rekening gehouden met de uitkeringen in het kader van de Wet arbeid en zorg.

*Tijdelijke vervanging wethouder*

Wegens de tijdelijke vervanging van één van de wethouders ontstaat in 2024 een extra kostenpost van € 50.000.

## Ontwikkeling leningenportefeuille

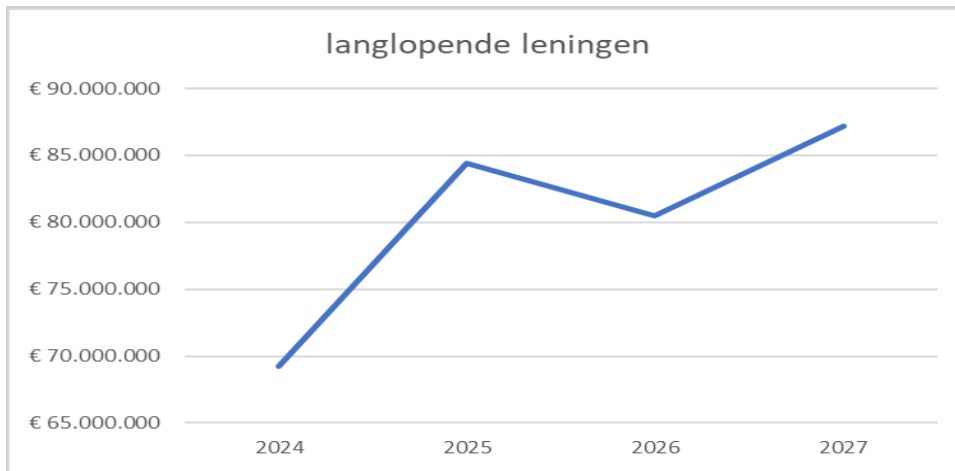
De ontwikkeling van de leningenportefeuille laat op basis van de 2<sup>e</sup> Berap nauwelijks afwijking zien ten opzichte van de 1<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2024.

De leningenportefeuille bedraagt ten tijde van het opmaken van de Kadernota € 61,2 miljoen. Door grote investeringen in maatschappelijke voorzieningen en de openbare ruimte zal de leningenportefeuille de komende jaren oplopen. Deze trend was in de begrotingen van de afgelopen jaren al voorzien. Op basis van de huidige inzichten zal de leningenportefeuille tot eind 2028 oplopen tot een bedrag van circa € 94,4 miljoen.

Overigens wordt benadrukt dat de langlopende leningen binnen de norm blijven voor een financieel gezonde gemeente. Per 31 december 2024 blijft de netto-schuldquote met 57% ruim onder de grenswaarde van 90% om als 'minst risicovol' (op basis van de signaleringswaarden uit de stresstest voor gemeenten) te worden aangemerkt. Naar rato van de balanspositie per 31 december 2024 zou de netto schuldquote eind 2028 nog steeds onder de 90% blijven en daarmee als 'minst risicovol' worden aangemerkt.

De verwachte ontwikkeling van de leningenportefeuille laat zich als volgt weergeven:



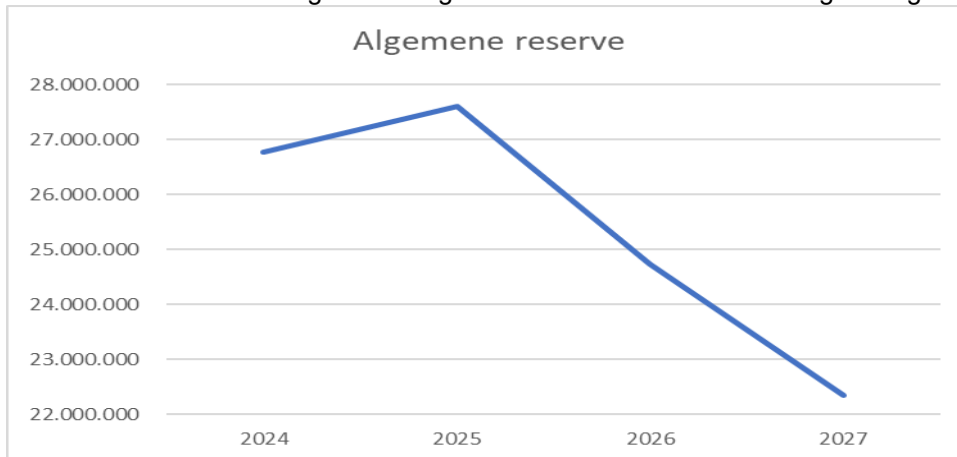


### Ontwikkeling algemene reserve

De ontwikkeling van de algemene reserve laat op basis van de 2<sup>e</sup> Berap nauwelijks afwijking zien ten opzichte van de 1<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2024.

De algemene reserve bedraagt ten tijde van het opmaken van de Kadernota € 20,4 miljoen voordelig. Daarmee is de omvang van de algemene reserve als toereikend aan te merken. In de begrotingsperiode 2025-2028 zal deze algemene reserve door het saldo van de (begrote) dotaties en onttrekkingen afnemen tot circa € 13,3 miljoen. In absolute zin is dit een grote afname (7,1 miljoen). Echter, de financiële positie blijft in zijn totaliteit wel toereikend. Naar rato van de balanspositie per 31 december 2023 zou een vermogenspositie van € 13,3 miljoen eind 2028 neerkomen op een solvabiliteit van 25%.

De verwachte ontwikkeling van de algemene reserve laat zich als volgt weergeven:



## Bijlagen

### Bijlage 1: Perspectieven

In deze bijlage worden de afwijkingen gerapporteerd. Overeenkomstig de nieuwe richtlijnen worden alleen de afwijkingen die onder de uitzonderingen vallen financieel verwerkt. De overige afwijkingen worden enkel tekstueel toegelicht.

#### Perspectief Ruimte

Hieronder zijn de afwijkingen van het Perspectief Ruimte weergegeven die onder de, in de inleiding genoemde, uitzonderingen vallen. Deze afwijkingen worden verwerkt in een begrotingswijziging.

#### Afwijkingen leidend tot een begrotingswijziging

Bedragen x € 1.000 -/-, saldo is een nadeel

Bijstelling	Categorie	2024		
		lasten	batens	saldo
1 SPUK Lokale aanpak isolatie	Autonoom	837	837	-
2 SPUK warmtetransitie	Autonoom	335	335	-
3 Provinciale subsidie Steengoed Westerdorpsstraat	Autonoom	126	126	-
4 Uitvoeringskosten omgevingswet	Autonoom	177	-	-177
5 Uitvoeringskosten beëindiging veehouderijen	Autonoom	63	-	-63
6 Toekenning subsidie startbouwimpuls project Ooststreek	Autonoom	647	647	-
7 Toekenning subsidie startbouwimpuls project Beverdam	Autonoom	200	200	-
8 SPUK Wonen bij Jaap	Autonoom	1.966	1.966	-
<b>Totaal</b>		<b>4.351</b>	<b>4.111</b>	<b>-240</b>

Bedragen x € 1.000, saldo -/- is een nadeel

Categorie	Perspectief	2024		
		lasten	batens	saldo
Autonoom	Ruimte	4.351	4.111	-240
Prijsmutaties	Ruimte	-	-	-
Beleid	Ruimte	-	-	-
<b>Totaal</b>		<b>4.351</b>	<b>4.111</b>	<b>-240</b>

#### Toelichting

##### 1. SPUK lokale aanpak isolatie

In het kader van duurzaamheid ontvangt de gemeente Specifieke doeluitkeringen voor de lokale aanpak van isolatie. Afgelopen jaar is een pilot gestart om huishoudens te stimuleren hun huis te verduurzamen. Om onze aanpak verder op te schalen is dit jaar een meerjarig uitvoeringsprogramma opgesteld die zowel een gemeentebrede aanpak alsook een aanpak van onderaf omvat. Eind 2024 is het plan gereed en wordt de uitvoering daarvan opgestart die doorloopt tot 2028. De opstartkosten en de diverse verstrekkingen die al gedaan zijn in dit kader worden in 2024 ten laste van de SPUK gebracht. De uitgaven worden gedekt door de ontvangsten van deze specifieke uitkering van het rijk en verlopen budgettair neutraal.

##### 2. SPUK warmtetransitie

De gemeente Nijkerk ontvangt als voorzitter van de RES (Regionale Energie Strategie) middelen voor regionale samenwerking op het gebied van warmtetransitie (NPLW). De regio coördinator Warmte stelt hiervoor een uitvoeringsplan op. De uitgaven worden jaarlijks via een factuur van Regio FoodValley ten laste van de ontvangen SPUK middelen gebracht. Deze mutatie verloopt budgetneutraal binnen de gemeentelijke begroting.

### 3. Provinciale subsidie Steengoed benutten Westerdorpsstraat 13-17

In het betreffende collegevoorstel heeft u besloten voor het project Westerdorpsstraat in Hoevelaken een gemeentelijke projectsubsidie te verlenen van maximaal € 157.000 en hiervan € 126.000 als voorschot uit te betalen.

### 4. Uitvoeringskosten omgevingswet

Met het eenmalig uitkeren van € 177.000 in 2024 kan Nijkerk in de transitie verder zorgdragen voor het aansluiten en inregelen van in de Omgevingswet gestelde eisen. Er volgt nog een stelsevaluatie, waarbij de daadwerkelijk gemaakte kosten in kaart worden gebracht. Op de aanvullende post bij het ministerie van Financiën staat nog een reservering in 2025 voor gemeenten. Deze middelen zullen naar verwachting in een volgende circulaire worden toegevoegd aan het gemeentefonds. Deze mutatie verloopt budgetneutraal over perspectief ruimte en dienstverlening.

### 5. Uitvoeringskosten beëindiging veehouderijen

Sinds 2023 kunnen ondernemers via de Lbv- en Lbv-plus-regelingen subsidie aanvragen om hun veehouderijlocaties te beëindigen, met als doel de stikstofdepositie op Natura 2000-gebieden te verminderen. Gemeenten, als bevoegd gezag, hebben hierbij aanvullende taken. Het ministerie van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit (LNV) ondersteunt gemeenten in de uitvoeringskosten. Gemeenten kunnen deze middelen vrij inzetten naar eigen inzicht. Voor de gemeente Nijkerk is in 2024 een bedrag van € 63.000 beschikbaar gesteld. Deze mutatie verloopt budgetneutraal over perspectief ruimte en dienstverlening.

### 6. Toekenning subsidie startbouwimpuls project Ooststreek

Het ministerie van binnenlandse zaken en koninkrijksrelaties heeft in 2023 in één beschikking een tweetal startbouwimpuls subsidies toegekend. Voor woningbouwproject Ooststreek € 646.500 is overeengekomen dat deze subsidie niet uitbetaald gaat worden aan de ontwikkelaar, maar verrekend wordt met de (door de ontwikkelaar) verschuldigde bijdrage in de reserve bovenwijkse voorzieningen. De voorwaarden die het ministerie stelt bij het verlenen van deze subsidies nemen de ontwikkelaars over.

### 7. Toekenning subsidie startbouwimpuls project Beverdam Hoevelaken

Het ministerie van binnenlandse zaken en koninkrijksrelaties heeft in 2023 in één beschikking een tweetal startbouwimpuls subsidies toegekend. Voor woningbouwproject Beverdam € 200.000 zal de subsidie bij start van de bouw doorbetaald worden aan de ontwikkelaar. De voorwaarden die het ministerie stelt bij het verlenen van deze subsidies nemen de ontwikkelaars over.

### 8. SPUK Wonen bij Jaap

De gemeente Nijkerk heeft via de Rijksdienst Voor Ondernemend Nederland in 2024 een subsidie gekregen vanuit de Stimuleringsregeling Flex- en Transformatiewoningen. Het verleende bedrag is € 1.965.600

De Rijksregeling heeft als beleidsdoelen:

- Gemeenten en investeerders versneld woningbouw te laten realiseren;
- Doorgroei naar de flexibele schil in de woningmarkt;
- Bijdragen aan continuïteit in de bouwstroom van flexwoningen, opschaling vande bouw aan flexwoningen en verdere verduurzaming van flexwoningen.

Het bedrag wordt door de gemeente Nijkerk 2024 ingezet voor de Woningstichting Nijkerk (WSN) bij de nieuwbouw van 252 flexwoningen -Wonen bij JAAP en verloopt budgettair neutraal.

### Verwachte afwijkingen zonder begrotingswijziging

In de onderstaande tabel worden de afwijkingen van de baten en lasten weergegeven voor perspectief Ruimte. De afwijkingen in dit overzicht worden niet verwerkt in een begrotingswijziging.

Bedragen x € 1.000, saldo -/- is een nadeel

Overzicht afwijkingen			
Onderwerp		I/S	
1	Leges planwijziging	I	200

Overzicht afwijkingen		
Onderwerp	I/S	
In 2024 zijn de legesopbrengsten hoger uitgevallen dan vooraf ingeschat. Het inschatten van de legesinkomsten is afhankelijk van de zaakafhandeling en de complexiteit. Vaak starten deze zaken al enkele jaren voordat er leges in rekening worden gebracht, soms wel twee jaar eerder. Zowel het aantal zaken als de tariefstijging hebben bijgedragen aan deze hogere inkomsten van € 200.000 in 2024.		
<i>Duurzaamheid routekaart</i>		
2 In de begroting is incidenteel budget opgenomen voor het opstellen van de routekaart duurzaamheid en de uitvoering daarvan. Gekoppeld aan de routekaart wordt een meerjarig uitvoeringsprogramma vastgesteld met een concrete bestemming voor de inzet en besteding van deze middelen. Het proces om te komen tot de herijking van de routekaart is in de 2e helft van 2024 opgestart. De gemeenteraad is hierover geïnformeerd met een Raadsinformatiebrief, waarin het procesvoorstel is uitgewerkt. De planning is dat de nieuwe routekaart in begin 2025 ter goedkeuring wordt voorgelegd aan de gemeenteraad. In 2024 wordt circa 450K van het incidentele budget niet besteed. Het budget wordt gedekt uit de algemene reserve en verloopt dus budgettair neutraal.	I	0
3 <i>Subsidie gebouw Henri Nouwenstraat 4, Nijkerk (DUMAVA)</i> Er is een subsidie van € 388.457 toegekend aan de gemeente Nijkerk voor het energieadvies en het uitvoeren van de maatregel(en) voor verduurzaming van het gebouw Henri Nouwenstraat 4, Nijkerk. Deze mutatie verloopt budgettair neutraal.	I	0
4 <i>Subsidie maatschappelijk vastgoed (DUMAVA)</i> Er is een subsidie van € 102.492 toegekend aan de gemeente Nijkerk voor het energieadvies en het uitvoeren van de maatregel(en) voor verduurzaming van het aangevraagde gebouw. Deze mutatie verloopt budgettair neutraal.	I	0
<i>Bijdrage OddV</i>		
5 Er is op dit moment sprake van onderproductie bij de OddV. Deze onderproductie doet zich met name voor bij toezicht milieu en BRIKS (o.a. bouwen en slopen) en bij juridische advisering. Er wordt aan gewerkt om deze achterstand deels in te halen. Een en ander levert naar verwachting een voordeel op van € 200.000	I	200
<i>Afschrijvingslasten</i>		
6 Omdat meerdere investeringen nog niet zijn afgerond, vallen de afschrijvingslasten in 2024 € 797.000 lager uit. Hiervan wordt een deel voor BBK Verkeer en Vervoer gedekt uit de reserve Investerings Maatschappelijk Nut, waardoor € 392.000 minder zal worden onttrokken aan deze reserve. Voor BBK Riolering resulteert dit in een hogere dotatie van € 104.000 aan de voorziening Riolering. Per saldo levert dit een voordeel op van € 301.000 in de gemeentelijke begroting voor 2024.	I	301
<i>Bekostiging doorstroomlocatie statushouders</i>		
7 Van het Rijk hebben wij een vergoeding van € 641.000 verkregen voor de verbouwing en de omgevingsvergunning van de doorstroomlocatie statushouders (Passantenhaven). Ook krijgen wij vanaf 1 september 2024 de exploitatiekosten voor de komende drie jaar vergoed. In de raadsinformatiebrief van 2 oktober bent u hierover uitgebreid geïnformeerd. Het uitgangspunt is nog steeds dat de opvang van statushouders voor de gemeente budgettair neutraal verloopt. De toegekende vergoeding ligt in de lijn van dit uitgangspunt.	I	nihil
<b>Totaal</b>		<b>701</b>

## Perspectief Sociaal

Hieronder zijn de afwijkingen van het Perspectief Sociaal weergegeven die onder de, in de inleiding genoemde, uitzonderingen vallen. Deze afwijkingen worden verwerkt in een begrotingswijziging.

### Afwijkingen leidend tot een begrotingswijziging

Bedragen x € 1.000, saldo -/- is een nadeel

Bijstelling	Categorie	2024		
		lasten	batens	saldo
1 SPUK lokale bibliotheekvoorziening	Autonoom	320	320	-
2 Specifiek uitkering onderwijsroute - Inburgering	Autonoom	46	46	-
3 Specifieke Uitkering versterking Cliëntondersteuning	Autonoom	50	50	-
4 Specialistische ondersteuning huisartsen (SOH) jeugd	Autonoom	-51	-	51
5 Bijstandsverlening	Autonoom	-270	330	600
6 Armoedebeleid	Autonoom	48	-7	-55
7 Pseudo Minnelijke schuldsanering nat. Pers. (Msnp)	Autonoom	25	25	0
8 Wet sociale werkvoorziening	Autonoom	300	-	-300
9 Re-integratie	Autonoom	40	-	-40
10 WMO Hulpmiddelen	Autonoom	156	-13	-169
11 WMO Eigen bijdrage	Autonoom	-	51	51
12 WMO Huishoudelijke hulp	Autonoom	234	-	-234
13 WMO Begeleiding, dagbesteding en kortdurend verblijf	Autonoom	345	-	-345
14 Jeugdhulp	Autonoom	196	110	-86
15 Specifieke Uitkering Integraal Zorgakkoord	Autonoom	134	134	-
<b>Totaal</b>		<b>1.573</b>	<b>1.046</b>	<b>-527</b>

Bedragen x € 1.000, saldo -/- is een nadeel

Categorie	Perspectief	2024		
		lasten	batens	Saldo
Autonoom	Sociaal	1.573	1.046	-527
Prijsmutaties	Sociaal	-	-	-
Beleid	Sociaal	-	-	-
<b>Totaal</b>		<b>1.573</b>	<b>1.046</b>	<b>-527</b>

### Toelichting

#### 1. Specifieke uitkering lokale bibliotheekvoorziening

In augustus 2024 heeft de gemeente Nijkerk van het rijk de beschikking regeling eenmalige specifieke uitkering (SPUK) en subsidies lokale bibliotheekvoorziening ontvangen.

De specifieke uitkering is bestemd als tegemoetkoming in de kosten die de gemeente maakt voor de oprichting van nieuwe bibliotheekvestigingen en het verbeteren of door ontwikkelen van bestaande beperkte bibliotheekvoorzieningen. De gemeente Nijkerk ontvangt in 2024 een bedrag van € 320.000. De activiteitenperiode van deze specifieke uitkering loopt tot en met medio 2026. Deze ontvangst en de besteding van de SPUK in 2024 worden toegevoegd aan het budget van taakveld Media. Deze mutatie verloopt budgetneutraal.

#### 2. Specifieke uitkering onderwijsroute- inburgering

Dit jaar heeft de gemeente Nijkerk van het rijk de afrekening ontvangen van de specifieke uitkering (SPUK) onderwijsroute 2023. Uit deze afrekening blijkt dat de gemeente Nijkerk over 2023 van deze SPUK € 6.000 minder hoeft terug te betalen dan verwacht bij de gemeentelijke jaarrekening 2023. Daarnaast heeft de gemeente Nijkerk een beschikking voor de voorlopige SPUK-onderwijsroute 2024 ontvangen. In deze beschikking heeft het rijk aan Nijkerk voor 2024 een bedrag van € 40.000 toegekend. Deze baten, totaal € 46.000, worden toegevoegd aan het inburgeringsbudget voor het kalenderjaar 2024. De onderwijsroute is vooral gericht op (jonge) nieuwkomers in Nederland die een inburgeringsplicht hebben en niet over voldoende vooropleiding beschikken om in te stromen in het reguliere onderwijs.

### 3. Specifieke uitkering versterking cliëntondersteuning

In juni 2024 heeft de gemeente Nijkerk van het rijk de beschikking Regeling specifieke uitkering versterking cliëntondersteuning ontvangen. Via deze specifieke uitkering wordt de gemeente in staat gesteld om aan de slag te gaan met de lokale versterking van cliëntondersteuning. Uit verschillende onderzoeken blijkt dat kwaliteit en vindbaarheid van cliëntondersteuning nog niet in iedere gemeente op orde is, terwijl individuele cliëntondersteuning cruciaal is om alle inwoners van Nederland die hulp nodig hebben goede toegang te laten krijgen tot passende zorg en ondersteuning. De gemeente Nijkerk ontvangt in 2024 incidenteel een bedrag van € 50.000. De activiteitenperiode van deze specifieke uitkering loopt tot en met medio 2026. Deze ontvangst en de besteding van de SPUK in 2024 worden toegevoegd aan het budget van taakveld Toegang en eerstelijnsvoorzieningen. Deze mutatie verloopt budgettair neutraal.

### 4. Specialistische ondersteuning huisartsen (SOH) jeugd

De specialistische ondersteuning huisartsen (SOH) Jeugd richt zich op de door de huisarts geselecteerde patiënten tot 18 jaar. De SOH levert een bijdrage aan betere coördinatie van zorg. Dit door afstemming en verbetering in de zorgketen tussen zorgverleners en voorzieningen op het terrein van de jeugdzorg en Jeugd GGZ in Nijkerk. Nijkerk heeft voor de externe inzet van specialistische ondersteuning SOH, inkoopafspraken gemaakt met de zorgaanbieders Eleos en GGZ Centraal. In 2024 is er door verloop van extern personeel geen volledige bezetting geweest van de SOH-ondersteuning. De verwachting is dat door het personele verloop in 2024 totaal € 51.000 minder kosten worden gemaakt dan eerder verwacht.

### 5. Bijstandsverlening

Begin oktober heeft het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SWZ) de definitieve budgetten 2024 voor de specifieke uitkering algemene bijstand, loonkostensubsidie, IOAW, IOAZ en Bbz 2004 (levensonderhoud zelfstandigen) bekend gemaakt. De voor 2024 vastgestelde rijksbijdrage valt € 398.00 hoger uit ten opzichte van het voorlopig toegekende budget. Daarnaast zijn door tegenvallende debiteurontvangsten de verwachte opbrengsten voor 2024 € 68.000 lager. In totaal vallen de baten daarmee € 330.000 hoger uit dan verwacht.

Op basis van de werkelijke kostenontwikkeling van de bijstandsverlening in de eerste helft van 2024 en de prognose voor de tweede helft van het jaar, wordt verwacht dat de totale uitgaven voor de bijstandsverlening in 2024 € 270.000 lager uitvallen dan begroot. Per saldo is deze mutatie over de baten en lasten € 600.000 voordelig.

Daarnaast komt de gemeente Nijkerk in 2024 niet in aanmerking voor een extra vangnetuitkering op de rijksbijdrage voor de bijstandsverlening, aangezien de werkelijke overschrijding van de rijksbijdrage niet boven de drempel van 7,5% van de toegekende rijksbijdrage voor 2024 uitkomt.

### 6. Armoedebeleid

Het kabinet heeft, voortvloeiend uit de Aanpak Geldzorgen, Armoede en Schulden, € 40 miljoen aan structurele middelen beschikbaar gesteld via het gemeentefonds voor betere gemeentelijke dienstverlening op het gebied van armoede en schulden. Deze middelen zijn voor 2023 incidenteel en worden vanaf 2024 structureel toegekend om gemeenten te ondersteunen in hun strategische en doelgerichte acties, zoals het verhogen van het gebruik van schuldhulpverlening en het bestrijden van armoede onder kinderen.

In de meicirculaire van het gemeentefonds heeft de gemeente Nijkerk vanaf 2024 hiervoor jaarlijks € 55.000 extra toegekend gekregen. De extra middelen vanaf 2025 zijn al toegewezen aan het budget voor bijzondere bijstand in de nieuwe meerjarenbegroting 2025-2028. Voor 2024 wordt voorgesteld om dezelfde middelen toe te voegen aan dit budget. Deze mutatie verloopt budgetneutraal over perspectief sociaal en perspectief dienstverlening.

Daarnaast wordt verwacht dat de debiteurenontvangsten in 2024 € 32.000 lager uitvallen op basis van de werkelijke kosten tot en met juli 2024. Deze lagere baten kunnen naar verwachting binnen het bestaande budget voor bijzondere bijstand worden opgevangen, waardoor ook deze mutatie budgetneutraal verloopt.

## **7. Pseudo minnelijke schuldsanering natuurlijke personen (Msnp)**

In het collegevoorstel "Pseudo MSNP" heeft het college besloten medewerking te verlenen aan het verzoek van de Belastingdienst om de kosten van het herstel- en tegemoetkomingsbeleid Pseudo-Msnp voor te schieten totdat de wetgeving is gerealiseerd. Daarnaast is besloten hier een melding van te maken in de 2<sup>e</sup> berap 2024.

De te verwachten kosten voor 2024 worden voorlopig ingeschat op € 25.000, welke achteraf bij de Belastingdienst in rekening worden gebracht. Deze mutatie verloopt budgetneutraal binnen de gemeentelijke begroting.

## **8. Wet Sociale Werkvoorziening**

In de raadsinformatiebrief over de meicirculaire 2024 is melding gemaakt van de meerjarige bijstelling van de participatiewet in het gemeentefonds. De rijksvergoeding voor de Wet sociale werkvoorziening (WSW) maakt onderdeel uit van dit budget. Voor dit jaar is het WSW-budget door het rijk € 300.000 hoger vastgesteld dan begroot.

Hier wordt voorgesteld om deze budgetverhoging toe te voegen aan het WSW-budget, taakveld WSW en beschut werk. Deze mutatie verloopt budgetneutraal over perspectief sociaal en perspectief dienstverlening. De structurele stijging van het WSW-budget is vanaf 2025 al verwerkt in de meerjarenbegroting 2025-2028.

Overeenkomstig regionale afspraken wordt de structurele rijksvergoeding WSW doorbetaald aan de Inclusief Groep. Voor de inzet van de incidentele extra ophoging van het WSW-budget in 2024 zal dit jaar nog regionale afstemming plaatsvinden. De Inclusief Groep is de uitvoerder van de sociale werkvoorziening voor Nijkerk en zes andere regiogemeenten en helpt mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt aan het werk.

## **9. Re- integratie**

In de raadsinformatiebrief over de meicirculaire 2024 is melding gemaakt van de meerjarige bijstelling van het participatiebudget in het gemeentefonds, de rijksvergoeding voor beschut werk maakt onderdeel uit van dit budget. Het beschutwerk-budget is voor dit jaar door het rijk € 40.000 hoger vastgesteld dan begroot.

Voorstel is om dit bedrag toe te voegen aan het re-integratiebudget. Deze mutatie verloopt budgetneutraal over perspectief sociaal en perspectief dienstverlening. De meerjarige mutaties vanaf 2025 zijn al verwerkt in de meerjarenbegroting 2025-2028.

## **10. WMO Hulpmiddelen**

Op basis van de werkelijke kostenontwikkeling van de WMO-hulpmiddelen tot en met juli 2024 en de prognose voor de rest van het jaar, wordt verwacht dat de kosten in 2024 incidenteel € 169.000 hoger zullen uitvallen dan eerder gedacht. Deze stijging is voornamelijk het gevolg door een toename in het aantal verstrekte rolstoelen. Ook zijn de gemiddelde kosten van verstrekte rolstoelen hoger dan vorig jaar en is er sprake van een toename in verstrekte elektrische rolstoelen.

Op korte termijn zal binnen het taakveld nader onderzoek worden gedaan naar de oorzaken van deze toename en of deze zich doorzet in de resterende maanden van 2024. Voor deze maanden wordt in de gemeentelijke begroting nog uitgegaan van de oorspronkelijk verwachte kostenontwikkeling.

## **11. WMO Eigen bijdrage**

Het CAK rapporteert periodiek over de eigen bijdragen WMO via de rapportage WMO-abonnementstarief. Uit de laatste rapportage blijkt dat er voor Nijkerk dit jaar sprake van € 51.000 aan hogere te verwachten opbrengsten. Dit is inclusief de meer geëinde eigen bijdragen WMO dan voorzien over voorliggende jaren.

## **12. WMO Huishoudelijke hulp & 13. WMO begeleiding, dagbesteding en kortduren verblijf**

Uit de werkelijke kostenontwikkeling van de uitgaven voor WMO-zorg in natura (ZIN) en persoonsgebonden budgetten (PGB) tot en met augustus 2024 blijkt dat inwoners steeds meer aanspraak maken op huishoudelijke hulp, vooral door de toenemende vergrijzing. Daarnaast is er in 2024 ook sprake van een toename in de kosten van indicaties voor begeleiding en dagbesteding ten opzichte van de gemeentelijke begroting.



Voor 2024 betekent dit:

- Een stijging van € 234.000 voor WMO huishoudelijke hulp (ZIN en PGB).
- Een stijging van € 345.000 voor WMO begeleiding en dagbesteding (ZIN en PGB).

In deze verwachte stijging van de kosten van huishoudelijke hulp en begeleiding, is de tariefstijging PGB informeel netwerk vanaf 2024 van € 65.000 per jaar ook meegenomen.

Via de raadsinformatiebrief bent u geïnformeerd over de wijziging van de beleidsregels en het financieel besluit Maatschappelijke ondersteuning, over de aanpassing PGB tarieven voor het informele netwerk. Deze wijzigingen zijn het gevolg van uitspraken van de Centrale Raad van Beroep (CRvB). Deze tariefstijging van PGB sociaal netwerk is op basis van de kadernota 2025 vanaf 2025 al verwerkt in de gemeentelijke meerjarenbegroting 2025-2028.

Na de eerste maanden van 2025, wanneer de definitieve autonome stijging van de WMO-uitgaven voor 2024 bekend zijn, wordt voor het eventuele structurele effect vanaf 2025 melding gemaakt in de 1e Bestuursrapportage 2025 en Kadernota 2026.

#### **14. Jeugdhulp**

De wijzigingen op jeugdhulp hebben betrekking op meerdere taakvelden. Deze worden een ieder apart hieronder toegelicht.

##### Pilot regionaal veiligheidsteam (RVT) Barneveld/Nijkerk/Scherpenzeel (BNS)

Via een raadsinformatiebrief in 2022 bent u geïnformeerd over de start van de Pilot regionaal veiligheidsteam BNS per juli 2022. In 2024 is voor de pilot RVT BNS nog niets begroot in de gemeentelijke begroting van Nijkerk. Voor dit kalenderjaar worden de kosten geraamd op € 190.000 en de opbrengst door de declaratie bij de gemeenten Barneveld en Scherpenzeel op € 110.000. Per saldo betekent dit voor de gemeente Nijkerk een verwachte extra uitgave van € 80.000 in 2024.

##### Jeugdhulpkosten regionaal via Jeugd Foodvalley (ZIN) & Jeugdhulp lokaal (ZIN)

De prognose van de jeugdhulpkosten via Jeugdhulpregio Foodvalley laat voor de gemeente Nijkerk zien dat deze kosten in 2024 naar verwachting € 91.000 hoger zullen zijn dan begroot, op basis van de declaratiegegevens van de eerste vier maanden.

Verder is via de raadsinformatiebrief over de meicirculaire 2024 melding gemaakt van de extra middelen die gemeenten jaarlijks vanaf 2024 in het gemeentefonds ontvangen voor de werkdrukverlaging jeugdbescherming. Voor Nijkerk is dit € 62.000 per jaar, dit bedrag wordt ingezet voor de jeugdhulpkosten.

Naast de regionale inkoop van jeugdhulp maakt de gemeente Nijkerk ook lokale kosten in het kader van de jeugdhulp. Ten opzichte van de verwachting in de begroting vallen deze kosten € 113.000 hoger uit dan verwacht. Dit komt met name door de lokale inkoop van individuele begeleiding die naar aard niet kon worden geschaard binnen de regionale inkoop via FoodValley jeugd.

##### Jeugdhulp PGB via de SVB

Op basis van de werkelijk toegekende PGB's jeugd tot en met augustus 2024 via de Sociale verzekeringsbank (SVB), is de prognose dat deze uitgaven dit jaar € 198.000 lager uitvallen dan begroot. De PGB uitgaven over oude jaren in 2024 en de afwikkeling van de PGB uitgaven 2023 met de SVB zijn in deze prognose meegenomen. De werkelijke kostendaling PGB was eind 2023 zichtbaar en lijkt zich nu in 2024 door te zetten.

In deze bestuursrapportage wordt voorgesteld deze baten en lasten voor jeugdhulp bij te stellen.

#### **15. Specifieke uitkering integraal zorgakkoord**

In 2022 is er een Integraal Zorgakkoord (IZA) afgesloten met hieraan gekoppeld de rijksbijdrage Specifieke Uitkering IZA (SPUK IZA). Deze middelen zijn uitgekeerd aan de gemandateerde regio Eemland gemeente Amersfoort.

De door Nijkerk in 2024 gemaakte kosten voor GGZ Centraal/Welkomhuis en ambtelijke uitvoering kunnen op basis van de SPUK IZA gedeeltelijke worden gedeclareerd bij de gemeente Amersfoort. Deze onvoorziene incidentele baat wordt ingezet voor de tijdelijke subsidieregeling "Gezond en Actief Leven gemeente Nijkerk 2024".



De gemeente Nijkerk ontvangt in 2024 naar verwachting van de gemeente Amersfoort een bedrag van € 134.000. Zowel de ontvangst als de besteding van de SPUK gelden in 2024 worden opgenomen in het budget van taakveld toegang en eerstelijnsvoorzieningen.

### Verwachte afwijkingen zonder begrotingswijziging

In de onderstaande tabel worden de afwijkingen van de baten en lasten weergegeven voor perspectief Sociaal. De afwijkingen in dit overzicht worden niet verwerkt in een begrotingswijziging.

Bedragen x € 1.000, saldo -/- is een nadeel

Overzicht afwijkingen		
Onderwerp	I/S	
<i>Energietoeslag</i>		
1	I	0
Op basis van de werkelijke bestedingen tot en met juli 2024 en de prognose voor de resterende aanvragen, wordt verwacht dat er eind 2024 € 700.000 van het budget voor de energietoeslag 2023 overblijft. Een deel van deze meevaller komt doordat de uitvoeringskosten van het vaste personeel in 2023 en 2024 niet ten laste van dit budget zijn gebracht.		
Omdat de uitgaven voor de energietoeslag in 2024 naar verwachting lager uitvallen, zal er € 700.000 minder onttrokken worden uit de algemene reserve. Hierdoor is het financiële effect op het resultaat nihil.		
<i>Gezondheidszorg</i>		
2	I	55
Het budget voor alcohol- en drugspreventie wordt dit jaar niet volledig besteed. Door wisselingen in personeel zullen de plannen voor dit budget in 2024 waarschijnlijk niet volledig worden uitgevoerd. Dit levert een incidenteel voordeel op van € 55.000.		
<i>Afwikkeling subsidie Kwintis/Steady Base</i>		
3	I	- 103
In 2019 startte de gemeente Nijkerk in samenwerking met zorgaanbieder Kwinties een pilot voor beschermd wonen, genaamd Steady Base, op locatie De Hilt in Hoevelaken. Eind 2021 werd besloten de pilot niet voort te zetten, waarna Kwinties begin 2022 haar activiteiten op deze locatie beëindigde. De afgelopen jaren zijn besteed aan het afwickelen van subsidieafspraken met Kwinties, wat naar verwachting in 2024 wordt afgerond. Voor deze afwikkeling verwachten we nog een bedrag van € 103.000 nodig te hebben.		
<i>Afschrijvingslasten</i>		
4	I	270
Omdat meerdere investeringen op het gebied van (met name) onderwijs-huisvesting/schoolgebouwen nog niet zijn afgerond, zijn de afschrijvingslasten voor het jaar 2024 vrijgevalen. Dit levert een voordeel op van € 270.000 in de gemeentelijke begroting voor 2024.		
<b>Totaal</b>		<b>222</b>

## Perspectief Veilig

Voor Perspectief Veilig zijn geen wijzigingen opgenomen in deze Bestuursrapportage.

## Perspectief Dienstverlening

Hieronder zijn de afwijkingen van het Perspectief Dienstverlening weergegeven die onder de, in de inleiding genoemde, uitzonderingen vallen. Deze afwijkingen worden verwerkt in een begrotingswijziging.

### Afwijkingen leidend tot een begrotingswijziging

Bedragen x € 1.000, saldo -/- is een nadeel

Bijstelling	Categorie	2024		
		lasten	batens	saldo
1 Algemene uitkering met budgettair effect	Autonom	-	277	277
2 Algemene uitkering zonder budgettair effect	Autonom	-	703	703
3 Gemeentelijke antidiscriminatie voorzieningen	Autonom	6	-	-6
<b>Totaal</b>		<b>6</b>	<b>980</b>	<b>974</b>

Bedragen x € 1.000, saldo -/- is een nadeel

Categorie	Perspectief	2024		
		lasten	batens	saldo
Autonom	Dienstverlening	6	980	974
Prijsmutaties	Dienstverlening	-	-	-
Beleid	Dienstverlening	-	-	-
<b>Totaal</b>		<b>6</b>	<b>980</b>	<b>974</b>

### Toelichting

#### 1. Algemene uitkering met budgettair effect

Dit is het deel van de uitkering in 2024 dat vrijvalt ten gunste van het resultaat. U bent via de raadsinformatiebrief over de meicirculaire al op de hoogte gebracht over de effecten van deze circulaire. De effecten van de Meicirculaire zijn al meerjarig verwerkt in de begroting 2025. Via deze 2e Bestuursrapportage worden de effecten van de meicirculaire verwerkt in 2024.

#### 2. Algemene uitkering zonder budgettair effect

Dit deel van de uitkering wordt in 2024 ingezet voor de doelen die in de circulaire zijn aangegeven en verwerkt op de relevante taakvelden binnen de begroting van Nijkerk.

#### 3. Gemeentelijke antidiscriminatie voorzieningen

Vanuit de algemene uitkering wordt een bedrag toegekend voor gemeentelijke antidiscriminatie voorzieningen. Deze mutatie verloopt budgettair neutraal.

### Verwachte afwijkingen zonder begrotingswijziging

In de onderstaande tabel worden de afwijkingen van de baten en lasten weergegeven voor perspectief Sociaal. De afwijkingen in dit overzicht worden niet verwerkt in een begrotingswijziging.

Bedragen x € 1.000, saldo -/- is een nadeel

Overzicht afwijkingen		I/S
Onderwerp		I/S
Dividend		
1	In 2024 verwachten wij ten opzichte van de begroting € 300.000 meer dividend te ontvangen. Dit leidt derhalve tot een incidenteel voordeel. Door de verkoop van het dochterbedrijf Kenter hebben wij een éénmalig extra dividend ontvangen van Alliander ten bedrage van € 190.000. Ook het reguliere dividend van Alliander over 2023 is hoger uitgevallen, € 132.000. Daar tegenover staat een bedrag van € 20.000 aan lager dividend 2023 van de BNG.	300

<b>Overzicht afwijkingen</b>		
<i>WAZO- gelden</i>		
2	Op begrotingsbasis hebben wij in 2024 geen rekening gehouden met de ontvangst van uitkeringen in het kader van de Wet arbeid en zorg. Tot op heden hebben wij hiervoor € 71.000 ontvangen. In de begroting 2025 hebben wij deze post wel geraamd.	71
<i>Tijdelijke vervanging wethouder</i>		
3	Wegens de tijdelijke vervanging van één van de wethouders ontstaat in 2024 een extra kostenpost van € 50.000.	-50
<i>Afschrijvingslasten</i>		
4	Omdat meerdere investeringen nog niet zijn afgerond, vallen de afschrijvingslasten in 2024 € 969.000 lager uit. Hiervan wordt een deel voor informatievoorziening en automatisering gedekt uit de egalisatiereserve bedrijfsvoeringskosten, waardoor € 300.000 minder zal worden onttrokken aan deze reserve. Per saldo levert dit een voordeel op van € 669.000 in de gemeentelijke begroting voor 2024. Dit wordt in grote mate veroorzaakt omdat de afschrijving van het gemeentehuis pas in 2025 gaat starten in plaats van in 2024.	669
<b>Totaal</b>		<b>990</b>

**Bijlage 2: Correcties**

Hieronder zijn de correcties weergegeven die betrekking hebben op de verschillende perspectieven, gepresenteerd in de volgende tabel. Deze mutaties zijn het gevolg van omissies begroting 2024.

*bedragen x € 1.000, saldo -/- is een nadeel*

Correcties	Perspectief	2024		
		lasten	batens	saldo
1 WMO Vraagafhankelijk vervoer (VAV)	Sociaal	-37	-	37
<b>Totaal</b>		<b>-37</b>	<b>-</b>	<b>37</b>

**1. WMO Vraagafhankelijk vervoer (VAV)**

In de meerjarenbegroting 2024-2027 is de prijsindex voor vraagafhankelijk vervoer (VAV) vanaf 2024 abusievelijk dubbel opgevoerd, wat leidt tot een structureel overschot van € 22.000. Dit is inmiddels gecorrigeerd in de meerjarenbegroting 2025-2027, en voor 2024 wordt voorgesteld dit incidenteel te corrigeren. Daarnaast heeft Valleihopper in 2024 de VAV-afrekening over 2023 geleverd, waarbij een maluskorting is toegepast, waardoor de nabetaling € 15.000 lager uitvalt dan verwacht. Het totale effect van deze ontwikkeling op de gemeentelijke begroting 2024 is opgeteld € 37.000 aan lagere kosten voor VAV in 2024.



### Bijlage 3: Investerings

De voorgestelde wijzigingen voor de investeringsprojecten worden in deze bijlage uiteengezet. Uw raad neemt kennis van deze bestuursrapportage. In het raadsvoorstel bij deze bestuursrapportage wordt u afzonderlijk voorgesteld om te de geactualiseerde investeringsbedragen zoals weergegeven in in de onderstaande tabel.

*Bedragen x € 1.000, saldo -/- is een nadeel*

Omschrijving krediet	Perspectief	2024		
		lasten	baten	saldo
1 Hoevelakense Bos	Ruimte	100	-	-100
2 Reconstructie Arkervaart	Ruimte	200	-	-200
<b>Totaal</b>		<b>300</b>	<b>-</b>	<b>-300</b>

#### *Toelichting op de investeringen*

##### **1. Hoevelakense bos**

In maart 2024 zijn de kaders voor het 'Uitbreidingsplan Hoevelakense Bos' door college en de gemeenteraad vastgesteld. Op verzoek van de buurt en Gelders Landschap en Kastelen wordt de verplaatsing van de parkeerplaats aan de Nijkerkerstraat versneld uitgevoerd. Deze aanpak heeft geleid tot de aanvraag van een afzonderlijk Buitenplanse Omgevingsplan Activiteit (BOPA)-procedure om de aanleg mogelijk te maken voor einde 2024. Hiermee zijn extra kosten gemoeid door extra inzet van de teamleden, het doorlopen van een separaat ontwerp-, en participatietraject, de vergunningaanvraag met onderzoeken en verplichte leges. De totale extra kosten voor deze werkzaamheden bedraagt €100.000.

##### **2. Reconstructie Arkervaart**

Vooruitlopend op de actualisatie van het beheerplan wegen 2025-2029 is een weginspectie afgerond. Op bedrijventerrein Arkervaart-Oost is tijdens de weginspectie geconstateerd dat een aantal wegvakken dusdanig ernstig zijn beschadigd dat hier een reconstructie van het asfalt noodzakelijk is gebleken. Het uitvoeren van de reconstructie kan niet vanuit de Voorziening Wegen worden gedekt en vraagt om een investeringskrediet van €200.000. De investering zal in 50 jaar worden afgeschreven. De gekapitaliseerde jaarlijkse lasten hiervoor bedragen € 9000,-. Door het spoedeisend karakter van de schades en de noodzaak om op korte termijn maatregelen te treffen, melden wij deze investering aan de raad

## Bijlage 4: Begrippenlijst

### - Algemene uitkering

De algemene uitkering is geld dat de Nederlandse overheid aan gemeenten geeft. Het komt uit het "Gemeentefonds," een soort grote spaarpot waar geld in zit voor gemeenten. Gemeenten gebruiken dat geld om hun taken te doen, zoals het zorgen voor straten, scholen, groenvoorzieningen, en hulp aan inwoners. Hoeveel geld een gemeente krijgt, hangt af van bijvoorbeeld hoeveel mensen er wonen, hoe groot de gemeente is, en welke taken er moeten gebeuren.

Met deze uitkering kunnen gemeenten dus hun werk doen zonder dat ze zelf al dat geld hoeven op te halen bij inwoners, bijvoorbeeld via belastingen

### - Decentralisatie uitkering

Een decentralisatie-uitkering is geld dat de Rijksoverheid aan gemeenten, provincies of andere lokale overheden geeft voor specifieke taken die van de landelijke overheid naar die lokale overheden zijn overgeheveld. Dit proces noemen we "decentralisatie."

Het idee is dat lokale overheden beter weten wat hun regio nodig heeft en taken beter kunnen uitvoeren dan de nationale overheid. De Rijksoverheid geeft daarbij geld mee zodat de lokale overheden die taken kunnen betalen. Een voorbeeld van zo'n taak kan jeugdzorg of werk en inkomen zijn.

In tegenstelling tot de algemene uitkering (die vrij te besteden is), moet het geld van een decentralisatie-uitkering vaak besteed worden aan een specifieke taak of onderwerp.

### - Specifieke uitkering

De SPUK (Specifieke Uitkering) is een geldbedrag dat de Rijksoverheid aan gemeenten of andere lokale overheden geeft om een bepaald, specifiek doel te bereiken. Het is dus geld dat alleen voor een specifiek project of een bepaalde taak gebruikt mag worden. De gemeente kan met dit geld bijvoorbeeld een nieuwe speeltuin aanleggen, een duurzaamheidsproject opzetten, of andere vastgestelde doelen behalen.

Bij een SPUK heeft de overheid vaak strenge regels over waar het geld aan besteed moet worden en hoe de gemeente moet rapporteren wat ze ermee hebben gedaan. Het doel hiervan is ervoor te zorgen dat het geld echt wordt gebruikt voor het project of het beleid dat de overheid belangrijk vindt.

