

# Financiële najaarsrapportage 2020



Gemeente  
Woudenberg

## INHOUDSOPGAVE FINANCIELE NAJAARSRAPPORTAGE 2020

### Bladzijde

**Hoofdstuk 1** - Inleiding

1

**Hoofdstuk 2** - Overzicht financiële mutaties

5

## Hoofdstuk 1. Inleiding

Voor u ligt de financiële najaarsrapportage 2020. Deze rapportage geeft een doorkijk van de financiële stand van zaken van het hele jaar aan de hand van de werkelijke cijfers tot en met oktober 2020. In de financiële najaarsrapportage 2020 zijn de volgende onderdelen opgenomen:

- Inleiding
- Overzicht financiële mutaties najaarsrapportage

In het overzicht financiële mutaties zijn zowel de wijzigingen in de budgetten opgenomen als de verschuivingen tussen de budgetten. De verschuivingen tussen de budgetten hebben geen invloed op het begrotingsresultaat maar zijn wel belangrijk voor de begrotingsrechtmatigheid bij de vaststelling van de jaarrekening. Verschuivingen tussen budgetten dienen ook door de raad te worden geaccordeerd.

De primitieve begroting 2020 had een positief saldo van € 44.200. Na verwerking van de zomernota bedroeg het begrotingssaldo 2020 € 992.200 negatief. Deze najaarsrapportage bevat een positief saldo van € 623.000. Hierdoor bedraagt het verwacht tekort voor 2020 € 369.200.

De najaarsrapportage geeft voor begrotingsjaar 2020 het volgende financiële beeld:

<b>Tekort begrotingsjaar 2020 zomernota 2020</b>		<b>-992.228</b>
<u>Mutaties n.a.v. najaarsrapportage 2020:</u>		
- Lagere kosten leerlingenvervoer	25.000	
- Lagere kosten Coöperatie	55.000	
- Hogere kosten jeugd en wmo	-189.784	
- Hogere uitkering BUIG	222.445	
- Lagere opbrengsten begrafenisleges	-35.000	
- Lagere kosten RUD	38.000	
- Hogere opbrengst bijzondere leges (planontwikkelingsbijdrage)	40.000	
- Hogere opbrengsten leges omgevingsvergunning	150.000	
- Hogere algemene uitkering (septembercirculaire 2020)	194.247	
- Toevoeging reserve Omgevingswet	-50.000	
- Overige aanpassingen	173.114	
Totaal mutaties najaarsrapportage 2020		623.022
<b>Verwacht tekort begrotingsjaar 2020 (incl. najaarsrapportage)</b>		<b>-369.206</b>

(- = nadelig/ + = voordelig)

Zoals uit bovenstaand overzicht blijkt, bevat de najaarsrapportage 2020 diverse verschillen ten opzichte van de begroting en de zomernota. Zo verwachten we tot het eind van dit jaar hogere kosten voor jeugd en wmo. De kosten voor leerlingenvervoer, Coöperatie en RUD laten een daling zien. De septembercirculaire 2020 laat een hogere algemene uitkering zien van € 194.000 en de BUIG uitkering valt € 222.000 hoger uit.

Aan de inkomstenkant vallen de leges omgevingsvergunning 150.000 euro hoger uit. Voorgesteld wordt € 50.000 hiervan toe te voegen aan de reserve Omgevingswet ter voorbereiding op de invoering van deze wet per 1 januari 2022. We zien dat de ontwikkeling van de landelijke ict systemen achterblijft bij de verwachting en verschuift naar de gemeenten. Dit betekent hogere kosten voor de gemeente door meer lokale voorbereiding op werkende ICT systemen en werkprocessen die aansluiten op het lokale, regionale en landelijke informatielandschap en de samenwerking met ketenpartners. Tot slot valt de opbrengst begrafenisleges naar verwachting € 35.000 lager uit.

Hieronder worden enkele posten nader toegelicht:

### Zorgkosten Jeugdzorg en Wmo

Op basis van de meest recente financiële rapportage inzake de zorgkosten Jeugdzorg en Wmo is de verwachting dat de zorgkosten 2020 € 189.784 hoger uitvallen dan bij de zomernota voorzien. Het meest in het oog springend is de stijging van de kosten voor huishoudelijke hulp; dit onderdeel laat een stijging van 18% ten opzichte van de zorgkosten 2019 zien.

Tegelijkertijd laten de laatste cijfers een voorzichtige daling van de cliëntenaantallen zien. Hoe dit zich verhoudt tot de stijgende zorgkosten of dat andere oorzaken aan de hogere uitgaven ten grondslag liggen, wordt op dit moment onderzocht. Voor onze eigen sturing maar ook ten behoeve van de expertgroepen van de bezuiningsdialoog is een inhoudelijke analyse gestart. Zodra de analyse gereed is, wordt deze ter kennisname naar de raad verzonden.

Van belang is evenwel bewust te zijn van de uitzonderlijke situatie waarin we verkeren. COVID-19 heeft een duidelijk effect op de financiële prognose in het sociaal domein waardoor deze meer onzekerheden bevat over de ontwikkeling van de indicaties, mogelijke inhaaleffecten van zorg en verschuiving in de zwaarte van de te leveren zorg. De afgelopen jaren heeft zich in het najaar een stijging van cliëntenaantallen en zorgkosten voorgedaan welke hoger was dan gedurende het jaar voorspeld. Hoe dit zich dit jaar ontwikkelt is mede als gevolg van COVID-19 niet te voorspellen en is zodoende niet meegenomen in deze financiële prognose 2020.

### Hogere uitkering BUIG

Begin oktober zijn de definitieve bijstandsbudgetten 2020 en de voorlopige bijstandsbudgetten 2021 door het rijk bekend gemaakt. De definitieve BUIG uitkering valt € 244.945 hoger uit dan wij geraamd hadden. Hier tegenover staat extra kosten op de uitkeringen van totaal € 22.500. De voorlopige uitkering 2021 is ook hoger dan wij geraamd hebben in de begroting 2021 maar het gaat hier om een voorlopige uitkering. Bij de voorlopige uitkering 2021 is door het rijk rekening gehouden met extra bijstandsuitgaven als gevolg van Corona.

### Uitgaven en inkomsten Corona

Woudenberg heeft van het rijk compensatie Corona ontvangen via de algemene uitkering en via de specifieke uitkering TOZO. De compensatie van het rijk via de algemene uitkering bedraagt € 330.358. Het bedrag van € 27.814 uit deze uitkering heeft betrekking op participatie WSW en wordt één op één door betaald aan de RWA.

De uitgaven Corona 2020 die we op dit moment concreet kunnen inschatten bedragen € 127.597. Hiervan is reeds € 35.000 verwerkt in de Zomernota 2020. Na verwerking van € 92.597 aan uitgaven in de najaarsrapportage 2020 blijft er nog € 174.947 beschikbaar voor uitgaven als gevolg van Corona die nu nog niet inzichtelijk zijn. Wij

adviseren dit bedrag aan een reserve toe te voegen zodat deze beschikbaar blijven voor uitgaven als gevolg van Corona. Het toevoegen aan een reserve is afgestemd met onze accountant.

Ontvangen compensatie Corona 2020 via algemene uitkering:	Inkomsten alg uitkering	Uitgaven Zomernota	Uitgaven naj rapportage	Toevoeging reserve	Totaal
Compensatie corona (septembercirculaire 2020)	224.947				224.947
Diverse uitgaven corona		-35.000	-15.000		-50.000
Uitgaven corona voor handhaving en crisisorganisatie	69.000		-69.000		0
Compensatie eigen bijdrage wmo	8.597		-8.597		0
Toevoeging reserve overlopende kredieten (tbv kosten 2021 e.v.)				-174.947	-174.947
	302.544	-35.000	-92.597	-174.947	0
Participatie WSW	27.814		-27.814		0
	330.358	-35.000	-120.411	-174.947	0

Via een specifieke uitkering heeft Woudenberg een bedrag van € 2.173.398 ontvangen voor TOZO (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers). Wij verwachten tot het einde van het jaar € 860.000 aan periodieke uitkeringen te verstrekken en € 50.000 aan bedrijfskredieten. Voor de uitvoering van TOZO ontvangt de gemeente naar verwachting € 65.150. De geschatte uitvoeringkosten 2020 bedragen € 50.000. Een bedrag van € 15.150 wordt gereserveerd voor uitvoeringkosten in 2021 aangezien de afwikkeling van TOZO aanvragen ook nog zal doorlopen in 2021.

De restant uitkering van € 1.198.248 wordt overgeboekt naar de balans. Deze is beschikbaar voor uitkeringen die nog doorlopen in 2021 en voor terugbetaling aan het rijk.

Ontvangen compensatie Corona 2020 via specifieke uitkering:	Inkomsten spec uitkering	Uitgaven Zomernota	Uitgaven naj rapportage	Toevoeging reserve	Totaal
Ontvangen TOZO uitkering	2.108.248				2.108.248
Verstrekking periodieke uitkering		-608.516	-251.484		-860.000
Verstrekking bedrijfskrediet		-32.731	-17.269		-50.000
Compensatie uitvoeringskosten TOZO regeling	65.150	pm	-50.000	-15.150	0
Restant uitkering naar balans (tbv kosten 2021 e.v./terugbetaling rijk)					-1.198.248
	2.173.398	-641.247	-318.753	-15.150	0

### Instellen reserve overlopende kredieten

Wij stellen voor de reserve overlopende kredieten in te stellen. Het komt regelmatig voor dat incidentele budgetten/kredieten een doorlooptijd hebben van meer dan een jaar of door uitstel opnieuw aangevraagd worden via de gebruikelijke tussentijdse financiële rapportages. Op dit moment hebben we nog verplichtingen in de algemene reserve betreffende restant investeringskredieten die een vertekend beeld geven van wat er nog in de algemene reserve beschikbaar is aan algemene middelen ter dekking van een begrotingstekort of ingeschatte risico's.

Daarom wordt voorgesteld deze posten op te nemen in de nieuwe reserve overlopende kredieten. Normaal gesproken wordt het bedrag van € 174.947, welke nog beschikbaar is voor uitgaven als gevolg van Corona (zie toelichting uitgaven en inkomsten Corona), bij de jaarrekening toegevoegd aan de algemene reserve. Door dit bedrag toe te voegen aan de reserve overlopende kredieten blijft beter inzichtelijk welk bedrag beschikbaar is voor algemene middelen in de algemene reserve.

### **Herverdeling loon- en inhuurkosten**

De BBV (financiële regelgeving voor gemeenten en provincies) schrijft voor dat de loonkosten naar de diverse taakvelden en producten moet worden verdeeld. De loonkosten bestaan uit kosten van de vaste kern en kosten van de flexibele schil, voor zover deze kosten toegeschreven kunnen worden aan producten in de programma's. Denk hierbij aan de kosten van de detachering van medewerkers van Eemfors bij de buitendienst, medewerkers bij Coöperatie De Kleine Schans (leerplicht en participatiewet), medewerkers die tijdelijk worden ingehuurd om tot flexibele invulling van vacatures en vervanging bij ziekte te komen en de Cultuurcoördinator en adviseur Werkgeversdienstverlening. De loonkosten worden verdeeld aan de hand van percentages, waarbij is aangesloten bij de tijdsverantwoording per medewerker per product. Uitzondering hierop zijn leidinggevende functies die, hoewel ook zij deels direct productief zijn (bijvoorbeeld in de rol van projectleider of adviseur) verplicht volledig op overhead geboekt moeten worden.

In de primitieve begroting 2020 zijn de geschatte loonkosten verdeeld naar de diverse producten in de begroting (deze raming is gemaakt in 2019). Deze verdeling verandert in de loop van 2020 als gevolg van vacatures, inhuur bij ziekteverzuim en inhuur bij projecten en pieken in het werk. Vanwege de begrotingsrechtmatigheid worden via de financiële najaarsrapportage de werkelijke loon- en inhuurkosten 2020 opnieuw verdeeld naar de producten in de begroting en de diverse projecten. Voor 2020 heeft dit geen invloed op het begrotingsresultaat.

### **BTW re-integratie 2017 t/m 2019**

In juli zijn de BTW kosten op re-integratie door de rechter beoordeeld als compensabele BTW. Eerder waren deze BTW kosten kostenverhogend. Door deze nieuwe landelijke jurisprudentie is het voor ons mogelijk deze BTW van 2017, 2018 en 2019 terug te vragen. Dit hebben wij voorgelegd aan de belastingdienst. Het gaat in totaal om € 63.438.

In 2020 is de belastingdienst in Woudenberg gestart met een boekenonderzoek over 2018. Dit boekenonderzoek is tijdelijk stilgelegd vanwege corona. Wij verwachten dat het boekenonderzoek begin 2021 weer wordt opgestart. Wij stellen voor het incidentele voordeel van € 63.438 te reserveren om eventuele financiële consequenties die uit het boekenonderzoek komen te kunnen dekken.

De ervaring leert in gemeenteland dat boekenonderzoek door de belastingdienst altijd leidt tot een naheffing van belastingen over het gecontroleerde boekjaar. Per foutieve boeking, ongeacht de hoogte van het bedrag, wordt door de belastingdienst een vast bedrag als naheffing bij de gemeente in rekening gebracht.

### **Gewijzigde budgetten 2020 die structureel doorwerken naar 2021 en verdere jaren**

Een aantal gewijzigde budgetten 2020, zoals opgenomen in de financiële najaarsrapportage, is structureel en verwerkt in de recent vastgesteld begroting 2021-2024. De gewijzigde budgetten die nog niet zijn verwerkt in de begroting 2021-2024 worden geïnventariseerd en via begrotingswijziging 2021 voorgelegd aan de raad.

De financiële najaarsrapportage 2020 wordt vastgesteld in de raadsvergadering van 17 december 2020.

Burgemeester en wethouders van Woudenberg

drs. S.M.T. van der Marck  
Secretaris

T. Cnossen  
Burgemeester

## Hoofdstuk 2: Overzicht financiële mutaties najaarsrapportage 2020

	Lasten	Baten	Saldo	
Saldo primitieve begroting 2020	-36.787.921	36.832.110	€ 44.189	positief
Aanpassing zomernota 2020	-2.464.526	1.428.109	-€ 1.036.417	negatief
Saldo begroting 2020 na zomernota 2020	-39.252.447	38.260.219	-€ 992.228	negatief
<b>Aanpassing najaarsrapportage 2020</b>	<b>-733.933</b>	<b>1.356.955</b>	<b>€ 623.022</b>	<b>positief</b>
Saldo begroting 2020 na najaarsrapportage 2020	-39.986.380	39.617.174	-€ 369.206	negatief

### Programma 1 Samenleving

#### UITGAVEN

Product	Betreft	Overheveling budget	Wijziging budget	Gevolgen voor budget	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / structureel	Aanvullende toelichting
Openbare gezondheidszorg	Lokaal volksgezondheidsbeleid		2.500	minder budget	voordelig	incidenteel	Dit budget wordt als gevolg van de financiële opgave en vanwege maatregelen corona bevroren. Hierdoor gaan activiteiten op het gebied van preventie niet door zoals de 'week tegen geweld' en netwerkbijeenkomst geboortezorg.
Openbare gezondheidszorg	Bedrage uitvoeringskosten GR/samenwerkingsverbanden		-10.000	meer budget	nadelig	incidenteel	Dit bedrag is nodig voor de loon- en prijsindex die niet is opgenomen in de begroting maar pas in de begrotingswijziging. Vanaf 2021 is de loon- en prijsindex wel verwerkt in de begroting.
Openbare gezondheidszorg	Bedrage uitvoeringskosten GR/samenwerkingsverbanden		3.304	minder budget	voordelig	incidenteel	Vanwege dekking vanuit het innovatiebudget blijft er 3.304 op deze post over.
Uitvoering leerplichtwet	Advies vrijstelling leerplicht		-1.000	meer budget	nadelig	incidenteel	Dit budget is nodig voor het afgeven van vrijstellingen door de GGDrU.
Kunst & Cultuur	Kosten programmacoördinator		10.000	minder budget	voordelig	incidenteel	Wegens langdurige ziekte van de programmacoördinator is er voor beperkte vervanging gekozen. Hierdoor valt er een bedrag vrij van € 10.000.
Kunst & Cultuur	Subsidie stichting Kunst en Cultuur		2.720	minder budget	voordelig	incidenteel	Teruggave teveel ontvangen subsidie 2019
Kunst & Cultuur	Subsidie Oud Woudenberg		1.915	minder budget	voordelig	incidenteel	Teruggave teveel ontvangen subsidie 2019
Uitkeringen WWB	Sociale uitkeringen in geld	238.700		minder budget	neutraal	incidenteel	Budgettair neutrale herverdeling budgetten werk en inkomen
Uitkeringen WWB	Verstekte loonkostensubsidie	-90.000		meer budget	neutraal	incidenteel	Idem
Uitkeringen WWB	Beschut werk - Loonkosten	-10.000		meer budget	neutraal	incidenteel	Idem
Uitkeringen IOAW	Sociale uitkeringen in geld	-134.500		meer budget	neutraal	incidenteel	Idem
overige bijstand	Mutatie voorziening debiteuren	35.000		minder budget	neutraal	incidenteel	Idem
Levensonderh. besluit bijstandsverl.Zelfstandigen	Sociale uitkeringen in geld	20.000		minder budget	neutraal	incidenteel	Idem
Levensonderhoud startende ondernemers	Diverse uitkeringen	-30.000		meer budget	neutraal	incidenteel	Idem
Levensonderhoud startende ondernemers	Sociale uitkeringen in geld	-20.000		meer budget	neutraal	incidenteel	Idem
Kapitaalverstrekkingen BBZ	Verhaal sociale uitkeringen - terugvorderingen	6.500		minder budget	neutraal	incidenteel	Idem
Kapitaalverstrekkingen BBZ	Diensten van derden (intake/controle)	-12.500		meer budget	neutraal	incidenteel	Idem
BBZ - TOZO maatregelen	Verstrekking PU (periodieke uitkering)	-251.484		meer budget	neutraal	incidenteel	TOZO uitkeringen (inkomsten uitgaven) worden budgettair neutraal opgenomen.
BBZ - TOZO maatregelen	Verstrekking BK (Bedrijfskrediet)	-17.269		meer budget	neutraal	incidenteel	TOZO uitkeringen (inkomsten uitgaven) worden budgettair neutraal opgenomen.
Overige bijstand	Uitvoering TOZO regelingen	-50.000		meer budget	neutraal	incidenteel	TOZO uitkeringen (inkomsten uitgaven) worden budgettair neutraal opgenomen. Deel vergoeding uitvoeringskosten wordt gereserveerd omdat we ook volgend jaar nog kosten gaan maken hiervoor.
Schuldhelpverlening	Gemeentelijke bijstandsregelingen		10.000	minder budget	voordelig	incidenteel	Door corona werd minder dan anders een beroep op schuldhelpverlening gedaan.
Re-integratie-instrumenten	Overige inhuur	-40.000		meer budget	neutraal	incidenteel	Budgettair neutrale herverdeling budgetten werk en inkomen
Re-integratie-instrumenten	Beschut werk - facilitaire kosten	-22.000		meer budget	neutraal	incidenteel	Idem
Re-integratie-instrumenten	Diverse reïntegratiekosten	-50.000		meer budget	neutraal	incidenteel	Idem
Re-integratie-instrumenten	diverse uitvoeringskosten	112.000		minder budget	neutraal	incidenteel	Idem
Re-integratie-instrumenten	diverse uitvoeringskosten		10.000	minder budget	voordelig	incidenteel	Door een herijking van re-integratie kopen we minder uren in tegen een voordeliger tarief.
Sociale werkvoorziening	Uitvoeringskosten gemeenschappelijke regeling	-27.814		meer budget	neutraal	incidenteel	Compensatie voor Sw-bedrijven om omzetverlies als gevolg van corona te compenseren (septembercirculaire). Wordt volledig doorbetaald aan RWA Amfors.
Nabije en lichte ondersteuning	Adviesraad Sociaal Domein		2.000	minder budget	voordelig	incidenteel	Teruggave teveel ontvangen subsidie 2019
Inkopen kindplaatsen	Over.soc.uitkeringen/verstrekkingen in natura		5.000	minder budget	voordelig	incidenteel	Gezien het verloop van dit en het voorgaande jaar is de verwachting dat dit jaar een budget van € 2.500 voldoende is
Onderwijshuisvesting	Leerlingenprognoses okt 2020		-2.000	meer budget	nadelig	incidenteel	Betreft kosten extern bureau voor rapportage leerlingenprognoses oktober 2020.
Duurzame maatschappelijke participatie en talentontwikkeling	Passend onderwijs		5.000	minder budget	voordelig	incidenteel	Dit budget kan bevroren worden en levert een besparing op van € 5.000

Coöperatiekosten	Subsidies en bijdragen		50.000	minder budget	voordelig	incidenteel	Als gevolg van Corona heeft de directeur/bestuurder aangegeven op verschillende posten geld over te houden doordat verschillende activiteiten geen doorgang hebben kunnen vinden. De eindafrekening vindt plaats bij de subsidieafrekening van de Coöperatie.
Wmo Overig	Regio Taxi		5.000	minder budget	voordelig	incidenteel	Er is conform landelijke richtlijnen 80% van de gereden ritten doorbetaald gedurende de maanden april, mei en juni. Dit heeft tot gevolg dat de geraamde kosten minder zullen zijn. Hierdoor valt dit bedrag vrij.
Kosten onderwijs, algemeen	Leerlingenvervoer		25.000	minder budget	voordelig	incidenteel	Er is conform landelijke richtlijnen 80% van de gereden ritten doorbetaald gedurende de maanden april, mei en juni. Dit heeft tot gevolg dat de geraamde kosten minder zullen worden. Hierdoor valt dit bedrag vrij.
Sociale kracht van de samenleving	Ouderenwerk		16.000	minder budget	voordelig	incidenteel	Teruggave teveel ontvangen subsidie 2019
Kwaliteitsbeleid	Diverse uitvoeringskosten		5.000	minder budget	voordelig	incidenteel	We voorzien dat we dit jaar € 30.000 minder nodig hebben dan begroot. Bij de zomernota is al € 25.000,- teruggave. Nu nog eens € 5.000,-
Jeugd en Wmo	Afrekening oude jaren		-15.854	meer budget	nadelig	incidenteel	Er hebben nieuwe tussentijdse afrekeningen van regionale zorgkosten Jeugdzorg en Wmo voor de jaren 2016, 2017 en 2018 plaatsgevonden. De nadelige afrekening 2017 en teruggave 2018 worden verrekend met de reservering welke bij de jaarrekening 2019 is gedaan voor de betreffende jaren. De nadelige bijstelling van € 15.854 voor 2016 komt ten laste van het jaarrekeningresultaat 2020. Amersfoort heeft aangegeven dit najaar nogmaals een ronde richting zorgaanbieders te doen om verantwoordingen van oude jaren te ontvangen. Begin 2021 zullen we hierdoor naar verwachting opnieuw afrekeningen van zorgkosten Jeugdzorg en Wmo van oude jaren ontvangen.
Innovatiebudget	Uitvoering beleid		22.000	minder budget	voordelig	incidenteel	Teruggave van in 2019 verleende subsidie voor DemenTalent. En door Corona konden minder huisbezoeken worden afgelegd in het kader van de pilot 'Vroeg erop af', waardoor geraamde kosten lager uitvielen.
Innovatiebudget	Uitvoering beleid	25.000		minder budget	neutraal	incidenteel	De raad heeft besloten tot het starten van een bezuinigingsdialoog het benodigde projectbudget (666107/34380) van €25.000 wordt gedekt uit het innovatiebudget.
Innovatiebudget	Kediet voor Bezuinigingsdialoog sociaal domein	-25.000		meer budget	neutraal	incidenteel	Dit buget voor de bezuinigingsdialoog wordt waarschijnlijk niet helemaal in 2020 gebruikt. Het restant wordt bij de jaarrekening gereserveerd in de nieuwe reserve "beschikbaargestelde kredieten".
Innovatiebudget	Uitvoering beleid	3.000		minder budget	neutraal	incidenteel	Een gedeelte van de pilot buurtgezinnen wordt gedekt via het innovatiebudget
Ondersteuning vrijwilligers en informele zorg	Subsidiebudget	-3.000		meer budget	neutraal	incidenteel	Een gedeelte van de pilot buurtgezinnen wordt gedekt via het innovatiebudget
Inburgering	Inburgering		12.000	minder budget	voordelig	incidenteel	Vanwege de samenstelling van de geplaatste gezinnen is er dit jaar minder dan verwacht uitgegeven aan de begeleiding van statushouders.
Onafhankelijke clientondersteuning	Onafhankelijke clientondersteuning		15.000	minder budget	voordelig	incidenteel	Door de coronacrisis is het aantal clientondersteuningstrajecten afgenomen, waardoor dit budget niet volledig benut zal worden.
Maatwerk dienstverlening jeugd(K)	01a. Ambulante begeleiding - Jeugd		-33.753	meer budget	nadelig	structureel	Herverdeling stelposten en overige kosten sociaal domein. Per saldo wordt er € 189.784 meer aan budgetten sociaal domein gevraagd. Dit is in hoofdlijnen toegelicht bij de inleiding van de najaarsrapportage.
Maatwerk dienstverlening jeugd(K)	02. Ambulante (dag)behandeling jeugd		-368.817	meer budget	nadelig	structureel	Idem
Maatwerk dienstverlening jeugd(K)	03b. Meedoen en zelfredzaamheid - Logeren jeugd		-31.672	meer budget	nadelig	structureel	Idem
Maatwerk dienstverlening jeugd(K)	04a. Gezond opgroeien - Logeren jeugd		-75.166	meer budget	nadelig	structureel	Idem
Maatwerk dienstverlening jeugd(K)	05a. Gezond zijn - Wonen in een behandelsetting		103.156	minder budget	voordelig	structureel	Idem
Maatwerk dienstverlening jeugd(K)	05d Gezond zijn - Opn. met behandeling psychiatrie		23.000	minder budget	voordelig	structureel	Idem
Maatwerk dienstverlening jeugd(K)	06. Dyslexie		49.307	minder budget	voordelig	structureel	Idem
Maatwerk dienstverlening jeugd(K)	07. ADHD-ziekenhuiszorg		-19.616	meer budget	nadelig	structureel	Idem
Maatwerk dienstverlening jeugd(K)	08. Vervoer Jeugd GGZ		-12.000	meer budget	nadelig	structureel	Idem
Maatwerk dienstverlening jeugd(K)	09a. Dagactiviteiten jeugd		-125.474	meer budget	nadelig	structureel	Idem
Breed Spectrum	11. Breed Spectrum		-229.394	meer budget	nadelig	structureel	Idem
Breed Spectrum	Oude jaren		-72.767	meer budget	nadelig	structureel	Idem
m. Samen Veilig MiddenNederland: jeugd	13a. Samen Veilig Midden Nederland jeugd		-84.478	meer budget	nadelig	structureel	Idem
r. Landelijk Transitie arrangement (K)	14. Landelijk transitie arrangement		-196.983	meer budget	nadelig	structureel	Idem
Jeugdzorg overige taken	diverse uitvoeringskosten		-1.000	meer budget	nadelig	structureel	Idem
WMO/Jeugd overkoepelnd	Stelposten		1.340.080	minder budget	voordelig	structureel	Idem
Maatwerk WMO inkoop	01b. Ambulante begeleiding - volwassenen		15.436	minder budget	voordelig	structureel	Idem
Maatwerk WMO inkoop	03a Meedoen zelfrdzm respjtz time out 18+		-7.538	meer budget	nadelig	structureel	Idem
Maatwerk WMO inkoop	09b. Dagactiviteiten volwassenen		-25.219	meer budget	nadelig	structureel	Idem
Maatwerk WMO inkoop	12. Inloop GGZ		-421	meer budget	nadelig	structureel	Idem
Maatwerk WMO inkoop	13b. Samen Veilig Midden Nederland volwassenen		2.889	minder budget	voordelig	structureel	Idem
Maatwerk WMO inkoop	LVB		-48.494	meer budget	nadelig	structureel	Idem
Huishoudelijke hulp (WMO in natura), HHT	HHT		-133.489	meer budget	nadelig	structureel	Idem
Hulpmiddelen (Voorzieningen WMO in natura)	Hulpmiddelen WMO		-257.838	meer budget	nadelig	structureel	Idem
PGB - Jeugdzorg	PGB - Jeugdzorg		54.634	minder budget	voordelig	structureel	Idem
PGB - Wmo	PGB - Wmo		48.326	minder budget	voordelig	structureel	Idem
PGB - Wmo HH	PGB - Wmo HH		26.276	minder budget	voordelig	structureel	Idem
Zorgadministratie Amersfoort en RISB	Uitvoeringskosten zorgadministratie Amersfoort en RISB		-57.815	meer budget	nadelig	structureel	Idem
Gem ondw huisvest	Loonkosten	-11.400		meer budget	neutraal	Incidenteel	Herverdeling loon- en inhuurkosten
onderwijs	Loonkosten	-2.100		meer budget	neutraal	Incidenteel	Idem
leerplicht	Loonkosten	47.500		minder budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Uitvoering leerplichtwet(k)	Inhuur	-48.000		meer budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Binnensport accomm	Loonkosten	19.510		minder budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Cultuur	Loonkosten	19.510		minder budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Overige kosten bijstand	Loonkosten	37.784		minder budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Sociale werkvoorziening	Loonkosten	2.950		minder budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Beleid en uitvoering lichte ondersteuning	Loonkosten	-107.600		meer budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Overige WMO	Loonkosten	-65.000		meer budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Ondersteuning vrijwilligers en informele zorg	Loonkosten	108.400		minder budget	neutraal	Incidenteel	Idem



Ondersteuning vrijwilligers en informele zorg(K)	Inhuur	-42.000		meer budget	neutraal	Incidenteel	Idem
WMO/Jeugd overkoepeld	Loonkosten	130.000		minder budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Cooperatie kosten(K)	Inhuur	-500		meer budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Jeugdzorg overige kosten (K)	Loonkosten	-65.000		meer budget	neutraal	Incidenteel	Idem
volksgezondheid	Loonkosten	-1.200		meer budget	neutraal	Incidenteel	Idem
<b>Totaal wijzigingen uitgaven</b>		<b>-320.513</b>	<b>54.755</b>	<b>meer budget</b>	<b>voordelig</b>		

INKOMSTEN							
Product	Betreft	Overheveling budget	Wijziging budget	Gevolgen voor budget	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / structureel	Aanvullende toelichting
Kosten onderwijs, algemeen	Leerlingenvervoer		2.500	meer inkomsten	voordelig	incidenteel	De inkomsten vanuit de eigen bijdrage zijn hoger dan verwacht.
Uitkeringen WWB	Overige opbrengsten	-10.000		minder inkomsten	neutraal	incidenteel	Budgettair neutrale herverdeling budgetten werk en inkomen
Uitkeringen WWB	Verhaal sociale uitkeringen - terugvorderingen	2.000		meer inkomsten	neutraal	incidenteel	Idem
Levensonderh. besluit bijstandsverl.Ze	Verhaal sociale uitkeringen - terugvorderingen	-2.700		minder inkomsten	neutraal	incidenteel	Idem
Levensonderhoud startende ondernem	Verhaal sociale uitkeringen - terugvorderingen	17.000		meer inkomsten	neutraal	incidenteel	Idem
Re-integratie-instrumenten	Verhaal sociale uitkeringen - terugvorderingen	3.000		meer inkomsten	neutraal	incidenteel	Idem
Minimaregelingen	Verhaal sociale uitkeringen - terugvorderingen	-35.000		minder inkomsten	neutraal	incidenteel	Idem
Inkomensregeling	BUIG uitkering rijk	22.500	222.445	meer inkomsten	voordelig	Incidenteel	De definitieve BUIG uitkering valt € 244.945 hoger uit dan wij geraamd hadden. Hier tegenover staat extra kosten op de uitkeringen van totaal € 22.500. De voorlopige uitkering 2021 is ook hoger dan wij geraamd hebben in de begroting 2021 maar het gaat hier om een voorlopige uitkering. Vandaar dat we dit als een incidenteel voordeel zien.
BBZ - TOZO maatregelen	Rijksbijdrage TOZO gelden	17.269		meer inkomsten	neutraal	incidenteel	TOZO uitkeringen (inkomsten uitgaven) worden budgettair neutraal opgenomen.
BBZ - TOZO maatregelen	Rijksbijdrage TOZO gelden	251.484		meer inkomsten	neutraal	incidenteel	TOZO uitkeringen (inkomsten uitgaven) worden budgettair neutraal opgenomen.
BBZ - TOZO maatregelen	Rijksbijdrage TOZO gelden	65.150		meer inkomsten	neutraal	incidenteel	Vergoeding Uitvoeringskosten TOZO
Inkomsten uit eigen bijdrage Wmo	Inkomsten uit eigen bijdrage Wmo		-79.551	minder inkomsten	nadelig	incidenteel	Herverdeling stelposten en overige kosten sociaal domein. Per saldo wordt er € 189.784 meer aan budgetten sociaal domein gevraagd. Dit is in hoofdlijnen toegelicht bij de inleiding van de najaarsrapportage.
				neutraal	neutraal	incidenteel	
<b>Totaal wijzigingen inkomsten</b>		<b>330.703</b>	<b>145.394</b>	<b>meer inkomsten</b>	<b>voordelig</b>		
<b>Totaal wijzigingen programma 1 in deze najaarsrapportage</b>		<b>10.190</b>	<b>200.149</b>	<b>minder budget</b>	<b>voordelig</b>		

Stand programma 1	Uitgaven	Inkomsten	Totaal
Primaire begroting	-12.992.209	1.761.129	-11.231.080
Wijziging zomernota	-1.459.567	641.247	-818.320
<i>Wijziging najaarsrapportage</i>	<i>-265.758</i>	<i>476.097</i>	<i>210.339</i>
<b>Stand na najaarsrapportage</b>	<b>-14.717.534</b>	<b>2.878.473</b>	<b>-11.839.061</b>

Programma 2 Leefomgeving							
UITGAVEN							
Product	Betreft	Overheveling budget	Wijziging budget	Gevolgen voor budget	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / structureel	Aanvullende toelichting
Verkeersregelingen, maatregelen en plannen (K)	Straatmeubilair		5.000	minder budget	voordelig	Incidenteel	Minder kleine werkzaamheden uitgevoerd, minder verkeersborden geplaatst en geen educatieve verkeersmaatregelen uitgevoerd.
Onvoorzien onderhoud wegen, straten en bermen	Diensten van derden		8.000	minder budget	voordelig	incidenteel	Klachten/meldingen nog eens kritisch bekeken en of over deze, indien verantwoord, een beperkte onderhoudsmaatregel kon worden genomen of uitgesteld.
Openbare verlichting	Diverse kosten onderhoud		7.000	minder budget	voordelig	incidenteel	Agv invoering 16C zijn kosten stedin lager bij vervanging mast
Openbaar groen	Inhuur derden	15.000		minder budget	neutraal	incidenteel	Door ziekte en uitval vanwege Corona minder inhuur seizoensmedewerkers.
Openbaar groen	Uitvoeringskosten	-15.000		meer budget	neutraal	Incidenteel	Uitval seizoensmedewerkers zorgt voor extra inzet groenaanemers bij het uitvoeringswerkzaamheden.
Openbaar groen	Overigekosten/ Diverse uitvoeringskosten		5.000	minder budget	voordelig	Incidenteel	Het restant (€ 5.000) van de extra kosten geraamd in de zomernota € 7.800 euro voor bestrijding eikenprocessierups wordt niet uitgegeven doordat er minder curatieve bestrijding noodzakelijk was.
Inspectie- en onderhoud speeltoestellen	Diensten van derden		3.000	minder budget	voordelig	Incidenteel	Tot op heden minder onderhoud en schades aan speeltoestellen gehad dit jaar.
Gemeente werf	Uitvoering bomenbeleid		4.000	minder budget	voordelig	Incidenteel	Deel van de kosten begeleidingsnoei uitvoering bomen uitgesteld naar 2021
Gemeente werf	Dienstkleding en werkkleding		1.000	minder budget	voordelig	Incidenteel	In 2020 wordt er minder werkkleding voor seizoenmedewerkers ingekocht.
Gemeente werf	onderhoud vervoermiddelen		-5.000	meer budget	nadelig	Incidenteel	Extra onderhoudskosten met name door grote reparatie aan kraan Vrachtwagen
Natuurbescherming/ landschapsbeheer (K)	Voorlichtings-, advertentie- en reclamekosten		2.500	minder budget	voordelig	Incidenteel	Besparing in 2020 door geen uitvoering/voorlichting te geven aan begeleiding in landschapontwikkeling.
Natuurbescherming/ landschapsbeheer (K)	Diensten van derden		3.000	minder budget	voordelig	Incidenteel	Besparing 2020 mogelijk door het minimaliseren van onderhoud.
Natuurbescherming/ landschapsbeheer (K)	Beheer klompenpaden	-1.250		meer budget	neutraal	Structureel	Overheveling budget binnen landschapsbeheer. Extra voor klompenpaden minder voor onderhoud overige.
Natuurbescherming/ landschapsbeheer (K)	Diensten van derden	1.250		minder budget	neutraal	Structureel	Overheveling budget binnen landschapsbeheer. Extra voor klompenpaden minder voor onderhoud overige.
Verkeer en vervoer	Loonkosten	-9.000		meer budget	neutraal	Incidenteel	Herverdeling loon- en inhuurkosten
Wegen	Loonkosten	16.850		minder budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Onderhoud straten, wegen en bermen.(K)	Inhuur	-32.000		meer budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Openbaar groen	Loonkosten	-3.350		meer budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Speelvoorzieningen	Loonkosten	-13.450		meer budget	neutraal	Incidenteel	Idem
afval	Loonkosten	47.264		minder budget	neutraal	Incidenteel	Idem
afval	Inhuur	-50.000		meer budget	neutraal	Incidenteel	Idem
afval	dekking	2.736		minder budget	neutraal	Incidenteel	Idem
gemeente werf	Loonkosten	-37.625		meer budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Riolering	Loonkosten	14.050		minder budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Riolering	Inhuur	-32.000		meer budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Riolering	dekking	17.950		minder budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Begraven	Loonkosten	14.100		minder budget	neutraal	Incidenteel	Idem
					neutraal		
<b>Totaal wijzigingen uitgaven</b>		<b>-64.475</b>	<b>33.500</b>	<b>meer budget</b>	<b>voordelig</b>		

  

INKOMSTEN							
Product	Betreft	Overheveling budget	Wijziging budget	Gevolgen voor budget	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / structureel	Aanvullende toelichting
Baten begraafplaatsrechten	Opbrengsten begrafenisleges		-35.000	minder inkomsten	nadelig	Structureel/ incidenteel	De raming 2020 is gebaseerd op de werkelijke opbrengsten 2018. Achteraf gezien is 2018 is geen representatief jaar voor bepaling van de raming aangezien er in dat jaar een grote griepgolf was. Op basis van de werkelijke opbrengsten 2020 wordt gekeken of de raming voor 2021 en volgende jaren aangepast dient te worden.
				neutraal	neutraal		
<b>Totaal wijzigingen inkomsten</b>		<b>0</b>	<b>-35.000</b>	<b>minder inkomsten</b>	<b>nadelig</b>		

  

<b>Totaal wijzigingen programma 2 in deze najaarsrapportage</b>	<b>-64.475</b>	<b>-1.500</b>	<b>meer budget</b>	<b>nadelig</b>			
-----------------------------------------------------------------	----------------	---------------	--------------------	----------------	--	--	--

Stand programma 2	Uitgaven	Inkomsten	Totaal
Primaire begroting	-4.350.632	2.808.635	-1.541.997
Wijziging zomernota	-18.300	0	-18.300
<i>Wijziging najaarsrapportage</i>	<i>-30.975</i>	<i>-35.000</i>	<i>-65.975</i>
<b>Stand na najaarsrapportage</b>	<b>-4.399.907</b>	<b>2.773.635</b>	<b>-1.626.272</b>

Programma 3 Veiligheid							
UITGAVEN							
Product	Betreft	Overheveling budget	Wijziging budget	Gevolgen voor budget	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / structureel	Aanvullende toelichting
Openb orde veiligheid	Loonkosten	-15.500		meer budget	neutraal	Incidenteel	Herverdeling loon- en inhuurkosten
				neutraal	neutraal		
<b>Totaal wijzigingen uitgaven</b>		<b>-15.500</b>	<b>0</b>	<b>meer budget</b>	<b>neutraal</b>		

INKOMSTEN							
Product	Betreft	Overheveling budget	Wijziging budget	Gevolgen voor budget	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / structureel	Aanvullende toelichting
				neutraal	neutraal		
				neutraal	neutraal		
<b>Totaal wijzigingen inkomsten</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>neutraal</b>	<b>neutraal</b>		

<b>Totaal wijzigingen programma 3 in deze najaarsrapportage</b>	<b>-15.500</b>	<b>0</b>	<b>meer budget</b>	<b>neutraal</b>			
-----------------------------------------------------------------	----------------	----------	--------------------	-----------------	--	--	--

Stand programma 3	Uitgaven	Inkomsten	Totaal
Primaire begroting	-931.341	0	-931.341
Wijziging zomernota	0	0	0
<i>Wijziging najaarsrapportage</i>	<i>-15.500</i>	<i>0</i>	<i>-15.500</i>
<b>Stand na najaarsrapportage</b>	<b>-946.841</b>	<b>0</b>	<b>-946.841</b>

Programma 4 Ruimte, wonen en ondernemen							
UITGAVEN							
Product	Betreft	Overheveling budget	Wijziging budget	Gevolgen voor budget	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / structureel	Aanvullende toelichting
Economische zaken	BIZ	-28.000		meer budget	neutraal	Structureel	Doorbetaling inkomsten Bedrijfsinvesteringszone aan DES
Wonen	kosten urgenties en buurtbemiddeling		-3.400	meer budget	nadelig	Structureel	Extra urgentie verzoeken en extra buurtbemiddelingstrajecten zorgen voor hogere kosten
Recreatie en toerisme	Extra kosten Nationaal park Utrechtse Heuvelrug		-2.500	meer budget	nadelig	Incidenteel	In 2018 is besloten voor 2019 en 2020 een bijdrage te betalen aan de samenwerking Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug. De helft van de gevraagde bijdrage is opgenomen in de begroting 2019 en 2020. De restant bijdrage zou gedekt worden uit de teruggave naar aanleiding van de opheffing UHK. Het bedrag is ook ontvangen en ten gunste van het jaarresultaat 2018 gekomen en daarmee te gunste van de algemene reserve. In 2019 is een deel van het bedrag benut voor de kleine overschrijding. Bij de factuur voor 2020 is geconstateerd dat een vergelijkbare overschrijding van het budget als in 2019 aan de orde is. Hierover is de raad geïnformeerd via ingekomen stukken raadscommissie 9 september 2020.
Milieu	RUD begeleiden warme overdracht bodem		-2.550	meer budget	nadelig	Incidenteel	Met de komst van de Omgevingswet (Ow) gaan per 1 januari 2022 taken en bevoegdheden vanuit de huidige Wet bodembescherming (Wbb) over van provincie naar gemeenten. Doelstelling van deze uitgaven is: Een goede warme overdracht van taken die uiteindelijke gedragen worden door alle partijen. Op basis van deze gesprekken worden samenwerkingsprocessen en werkafspraken gemaakt, welke als basis dienen voor de uitvoering van bodemtaken onder de Omgevingswet.
Milieu	RUD 1ste berap 2020		38.000	minder budget	voordelig	Incidenteel	De tussentijdse rapportage 2020 van de RUD geeft aan dat de kosten voor Woudenberg € 38.000 lager zullen uitvallen. De verdeling van de kosten RUD naar de deelnemende gemeenten valt voor Woudenberg in 2020 (= incidenteel) gunstiger uit.
Westerwoud	Laatste kosten inrichting groen Westerwoud		-5.540	meer budget	nadelig	Incidenteel	Voor de laatste aanplant van groen in het Westerwoud zijn er nog kosten gemaakt. Hier is in de begroting geen rekening mee gehouden.
Bouw-, woning- en welstandtoezicht	Diensten van derden	-2.700	-10.000	meer budget	nadelig	Incidenteel	Extra vergunningaanvragen zorgen voor extra inhuur voor het controleren van het constructie berekeningen. Ook de kosten van de welstand stijgen omdat de extra aanvragen beoordeeld moeten worden. Opbrengsten hiervoor zitten in de legesopbrengsten.
Bouw-, woning- en welstandtoezicht	Uitvoering beleid	2.700		minder budget	neutraal	Incidenteel	Deze post kan dit jaar vervallen en gebruikt worden voor de extra diensten van derden
Milieu (beleid/vergunningen)	Inhuur	-42.000		meer budget	neutraal	Incidenteel	Herverdeling loon- en inhuurkosten
Ruimtelijke ordening	Loonkosten	-14.650		meer budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Ruimtelijke ordening	Inhuur	-88.000		meer budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Omgevingswet	Inhuur	179.500		minder budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Voorbereid.Wdb Oost/Parallelweg	Inhuur	-13.000		meer budget	neutraal	Incidenteel	Herverdeling loon- en inhuurkosten
Voorbereid. ontwikkeling Centrum	Inhuur	-9.000		meer budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Bouw woning welstand	Loonkosten	112.000		minder budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Bouw-, woning- en welstandtoezicht	Inhuur	-104.380		meer budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Wonen	Loonkosten	-12.000		meer budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Handhaving	Loonkosten	-23.500		meer budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Integrale handhaving	Inhuur	-77.000		meer budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Bouwgrondexploitatie woningbouw	Inhuur	-16.000		meer budget	neutraal	Incidenteel	Idem
				neutraal	neutraal		
<b>Totaal wijzigingen uitgaven</b>		<b>-136.030</b>	<b>14.010</b>	<b>meer budget</b>	<b>voordelig</b>		

INKOMSTEN							
Product	Betreft	Overheveling budget	Wijziging budget	Gevolgen voor budget	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / structureel	Aanvullende toelichting
Wonen	Bijdrage derden		6.400	meer inkomsten	voordelig	incidenteel	Bijdrage Omnia voor buurtbemiddelingstrajecten + leges urgenties.
Ruimtelijke ordening	Opbrengsten bijzondere leges/planontwikkelingsbijdrage		40.000	meer inkomsten	voordelig	incidenteel	Voor diverse bestemmingsplanwijzigingen worden bijdragen gevraagd. Ook opbrengsten uit anterieure overeenkomsten worden hier geboekt.
Wabo leges	Opbrengsten wabo leges		150.000	meer inkomsten	voordelig	incidenteel	De opbrengsten van de WABO leges vallen door de vele bouwactiviteiten hoger uit. De opbrengsten zijn bedoeld om de uitvoeringskosten van de vergunningverlening te dekken. Een deel van deze extra opbrengsten ad 50.000 euro wordt ingezet in 2021 ten behoeve van extra activiteiten voor ict en werkprocessen in voorbereiding op de invoering van de Omgevingswet. (voor mutatie zie hieronder bij reserves)
Economie	BIZ opbrengsten	28.000		meer inkomsten	neutraal	Structureel	Inkomsten Bedrijfsinvesteringszone via belastingen. Wordt doorbetaald aan de DES
Ruimtelijke ordening	Uren declaratie VAB programma	3.000		meer inkomsten	neutraal	Incidenteel	Herverdeling loon- en inhuurkosten
Grondexploitatie	Minder interne uren naar grondexploitaties	-25.000		minder inkomsten	neutraal	Incidenteel	Idem
				neutraal	neutraal		
<b>Totaal wijzigingen inkomsten</b>		<b>6.000</b>	<b>196.400</b>	<b>meer inkomsten</b>	<b>voordelig</b>		

<b>Totaal wijzigingen programma 4 in deze najaarsrapportage</b>	<b>-130.030</b>	<b>210.410</b>	<b>minder budget</b>	<b>voordelig</b>			
-----------------------------------------------------------------	-----------------	----------------	----------------------	------------------	--	--	--

Stand programma 4	Uitgaven	Inkomsten	Totaal
Primaire begroting	-11.548.896	10.709.507	-839.389
Wijziging zomernota	-192.166	106.620	-85.546
<i>Wijziging najaarsrapportage</i>	<i>-122.020</i>	<i>202.400</i>	<i>80.380</i>
<b>Stand na najaarsrapportage</b>	<b>-11.863.082</b>	<b>11.018.527</b>	<b>-844.555</b>

Programma 5 Dienstverlening							
UITGAVEN							
Product	Betreft	Overheveling budget	Wijziging budget	Gevolgen voor budget	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / structureel	Aanvullende toelichting
Huisvestingskosten	Energiekosten	-10.000		meer budget	neutraal	Structureel/ incidenteel	Hogere energiekosten door stijging energietarieven en energiebelasting ten opzichte van 2019. Verschuiving budget groot onderhoud naar energiekosten. De voorbereidingen zijn gestart voor de vervanging naar LED verlichting. Voor 2021 zullen de energiekosten lager uitvallen dan in 2020.
Huisvestingskosten	Groot onderhoud	10.000		minder budget	neutraal	Structureel/ incidenteel	Verschuiving budget groot onderhoud naar energiekosten.
Huisvestingskosten	Dagelijks onderhoud	-10.000		meer budget	neutraal	Structureel	Verschuiving budget groot onderhoud naar dagelijks onderhoud (kosten brandmeldinstallatie/vervanging filter luchtbehandeling).
Huisvestingskosten	Groot onderhoud	10.000		minder budget	neutraal	Structureel	Verschuiving groot onderhoud naar dagelijksonderhoud.
Overig vastgoedbeheer	Dagelijks onderhoud	-10.000		meer budget	neutraal	Structureel	Betreft beheerkosten opstallen Laagerfseweg 43-45. Via collegebesluit en ingekomen stuk raad (maart 2020) is besloten de komende 5 jaar de beheerkosten opstallen Laagerfseweg te bekostigen uit de algemene reserve grondbedrijf.
HRM	Arbo voorzieningen		-8.600	meer budget	nadelig	Incidenteel	Tijdens de verbouwing op het gemeentehuis is er op de 2e verdieping monumentale gedeelte ook een kolfruimte gerealiseerd. De kolfruimte is een Arbo-voorziening en wordt als rust-/kolf- en gebedsruimte gebruikt. Bouwtechnisch was het beter deze voorziening bij de verbouwing tegelijkertijd mee te nemen. In de beschikbare budgetten voor Arbo is er geen ruimte om deze voorziening te dekken. Daarom wordt voorgesteld eenmalig het budget te verhogen met € 8.600.
Cultuurhuis (gebouw)	Energiekosten		-3.500	meer budget	nadelig	Structureel/ incidenteel	Hogere energiekosten door stijging energietarieven en energiebelasting ten opzichte van 2019. De voorbereidingen zijn gestart voor de vervanging naar LED verlichting. Voor 2021 zullen de energiekosten lager uitvallen dan in 2020.
Cultuurhuis (gebouw)	Onderhoud	-6.607		meer budget	neutraal	Incidenteel	In 2020 heeft er groot onderhoud aan de lift plaatsgevonden in het cultuurhuis conform de meerjarenonderhoudsplaning. Deze werkzaamheden kunnen ten laste van de reserve onderhoud gebouwen worden gebracht.
Brandweerkazerne	Energiekosten		-1.000	meer budget	nadelig	Structureel/ incidenteel	Hogere energiekosten door stijging energietarieven en energiebelasting ten opzichte van 2019. De voorbereidingen zijn gestart voor de vervanging naar LED verlichting. Voor 2021 zullen de energiekosten lager uitvallen dan in 2020.
Brandweerkazerne	Onderhoud	-3.775		meer budget	neutraal	Incidenteel	In 2020 heeft er buitenschilderwerk plaatsgevonden aan de brandweerkazerne conform de meerjarenonderhoudsplaning. Het buitenschilderwerk kan ten laste van de reserve onderhoud gebouwen worden gebracht.
Brandweerkazerne	Onderhoud	-9.000		meer budget	neutraal	Incidenteel	In 2020 is bij de brandweerkazerne het tapijt en deels de verlichting en plafonds vervangen conform de meerjarenonderhoudsplaning. Deze werkzaamheden kunnen ten laste van de reserve onderhoud gebouwen worden gebracht.
Gemeentewerf	Energiekosten		-1.500	meer budget	nadelig	Structureel/ incidenteel	Hogere energiekosten door stijging energietarieven en energiebelasting ten opzichte van 2019. De voorbereidingen zijn gestart voor de vervanging naar LED verlichting. Voor 2021 zullen de energiekosten lager uitvallen dan in 2020.
Gemeentewerf	Onderhoud	-2.918		meer budget	neutraal	Incidenteel	In 2020 heeft er groot onderhoud aan de bedrijfsdeuren van de gemeentewerf plaatsgevonden conform de meerjarenonderhoudsplaning. Deze werkzaamheden kunnen ten laste van de reserve onderhoud gebouwen worden gebracht.
Uitvaartcentrum	Energiekosten	-3.000		meer budget	neutraal	Structureel/ incidenteel	Hogere energiekosten door stijging energietarieven en energiebelasting ten opzichte van 2019. Verschuiving budget overige kosten naar energiekosten. De voorbereidingen zijn gestart voor de vervanging naar LED verlichting. Voor 2021 zullen de energiekosten lager uitvallen dan in 2020
Uitvaartcentrum	Overige kosten	3.000		minder budget	neutraal	Structureel/ incidenteel	Verschuiving overige kosten naar energiekosten.
Facilitaire zaken overhead	Voedingsmiddelen en dranken	6.000		minder budget	neutraal	Incidenteel	In verband met de coronacrisis zijn de kosten voor voedingen en dranken afgenomen. Deze vrijval van kosten wordt ingezet voor de internetvergoeding die het personeel vanaf november kan aanvragen.
Facilitaire zaken overhead	Representatiekosten derden (niet-personeel)		12.000	minder budget	voordelig	Incidenteel	In verband met de coronacrisis vallen activiteiten rondom kabinetszaken grotendeels weg. Daarmee verwachten wij dit jaar € 12.000 te besparen op het representatiebudget .

Loonkosten	loonkosten	-6.000		meer budget	neutraal	Incidenteel	Omdat internet voor alle medewerkers noodzakelijk is om vanuit huis te kunnen werken en het thuiswerken voor langere tijd de norm is, ontvangt iedere medewerker vanaf 1 november 2020 een internetvergoeding van € 35 netto per maand. Dit is mogelijk door vrijval en verschuiving van budgetten. De vrijval van facilitaire kosten (voedingsmiddelen en dranken) wordt onder andere als dekking hiervoor ingezet.
WOZ/belastingen	Personeelskosten	-106.295		meer budget	neutraal	Incidenteel	Bij het opstellen van de begroting was er mee rekening gehouden dat Veenendaal de uitvoering van de WOZ/belastingen zou doen. Dit start pas in 2021.
WOZ/belastingen	kosten Veenendaal	106.295		minder budget	neutraal	Incidenteel	Idem
GEO/BAG/BGT	Personeelskosten	-47.242		meer budget	neutraal	Incidenteel	Idem
GEO/BAG/BGT	kosten Veenendaal	47.242		minder budget	neutraal	Incidenteel	Idem
HRM	Funcitiewaarderingssysteem	10.000		minder budget	neutraal	Incidenteel	Het budget wordt overgeheveld naar 2021.
Bevolkingsadministratie	Doorbetaling rijksleges	40.000		minder budget	neutraal	Structureel	Er worden minder rijksleges ontvangen door minder uitgaven paspoorten en identiteitsbewijzen. De totale wijziging is in de zomernota verwerkt maar de administratieve wijziging vindt hier plaats.
Rekenkamer commissie	Kosten rekenkamer	-13.000	-1.300	meer budget	nadelig	Structureel	Overheveling budget en stijging kosten door indexering en stijging inwoners aantal.
Bestuursondersteuning	Kosten rekenkamer	13.000		minder budget	neutraal	Structureel	Overheveling budget.
Bestuursondersteuning	Loonkosten	222.669		minder budget	neutraal	Structureel	Raming kosten raad loskoppelen niet langer bij loonkosten ramen.
Bestuursondersteuning	Vergoedingen raad	-222.669		meer budget	neutraal	Structureel	Raming kosten raad loskoppelen niet langer bij loonkosten ramen.
Vennootschapsbelasting	Voorlopige beschikking VPB 2020	-69.442		meer budget	neutraal	Incidenteel	De voorlopige aanslag VPB 2020 wordt gedekt uit de reserve grondbedrijf. De uiteindelijke afrekening zal ook toegevoegd/gedekt worden aan/uit deze reserve.
Ondernemingsraad	Budget voor o.a. cursus or		3.500	minder budget	voordelig	Incidenteel	Budget wordt dit jaar niet gebruikt.
Bestuur	Loonkosten	219.169		minder budget	neutraal	Incidenteel	Herverdeling loon- en inhuurkosten
Raad	Loonkosten	-229.400		meer budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Communicatie	Loonkosten	36.000		minder budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Communicatie, Promotie en representatie	Inhuur	-30.000		meer budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Dienstverlening / receptie	Loonkosten	-25.270		meer budget	neutraal	Incidenteel	Idem
KCC	Inhuur	-28.000		meer budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Bedrijfsvoering uitvoerend overhead	Loonkosten	-188.000		meer budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Overhead	Loonkosten	142.500		minder budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Gemeentehuis	Loonkosten	42.900		minder budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Algemene - Archiefkosten	Loonkosten	107.000		minder budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Algemene kosten - Archiefkosten	Inhuur	-700		meer budget	neutraal	Incidenteel	Idem
HRM	Loonkosten	-10.000		meer budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Flexibele loonkosten	Loonkosten	160.000		minder budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Flexibele inhuur	Inhuur derden			neutraal	neutraal	Incidenteel	Idem
Facilitair	Loonkosten	-15.485		meer budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Bevolking kstn BRP (Wet Basisregistratie personen)	Inhuur	4.500		minder budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Financie producten	Loonkosten	-110.600		meer budget	neutraal	Incidenteel	Idem
GEO BAG	Loonkosten	-49.000		meer budget	neutraal	Incidenteel	Idem
GEO BAG	kosten samenwerking	47.242		minder budget	neutraal	Incidenteel	Idem
WOZ / belastingen	Loonkosten	-109.000		meer budget	neutraal	Incidenteel	Idem
WOZ / belastingen	Kosten samenwerking	106.295		minder budget	neutraal	Incidenteel	Idem
Algemene lasten	Kosten corona		-15.000	meer budget	nadelig	Incidenteel	Inschatting kosten corona tot het einde van het jaar.
				neutraal	neutraal		
<b>Totaal wijzigingen uitgaven</b>		<b>18.409</b>	<b>-15.400</b>	<b>minder budget</b>	<b>nadelig</b>		

INKOMSTEN							
Product	Betreft	Overheveling budget	Wijziging budget	Gevolgen voor budget	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / structureel	Aanvullende toelichting
Gebouwenbeheer	Henschoterhof		13.900	meer inkomsten	voordelig	incidenteel	Eindafrekening overdracht Stichting Beheer Uitvaartcentrum Henschoten naar de gemeente.
Bevolkingsadministratie	Huwelijken		-8.000	minder inkomsten	nadelig	Incidenteel	De te verwachten opbrengsten blijft ver achter bij de prognose. Mogelijke oorzaak hiervan is Corona. We nemen dit nu als incidenteel mee.
Bevolkingsadministratie	Ontvangen rijksleges	-40.000		minder inkomsten	neutraal	Structureel	Er worden minder rijksleges ontvangen door minder uitgaven paspoorten en identiteitsbewijzen. De totale wijziging is in de zomernota verwerkt maar de administratieve wijziging vindt hier plaats.
Gebouw Europaweg 6	Verhuur		6.000	meer inkomsten	voordelig	Structureel	Betreft opbrengst huur 2020 Europaweg 6 peuteropvang Eigenwijs.
dienstverlening	Uitkering UWV	16.000		meer inkomsten	neutraal	Incidenteel	Herverdeling loon- en inhuurkosten
Bevolkingadministratie	Detachering	10.000		meer inkomsten	voordelig	Incidenteel	Idem
Onvoorziene baten	Suppletie BTW deel re-integratiekosten	63.438		meer inkomsten	voordelig	Incidenteel	In juli zijn de BTW kosten op re-integratie door de rechter beoordeeld als compensabele BTW. Eerder waren deze BTW kosten kostenverhogend. Door deze nieuwe landelijke jurisprudentie is het voor ons mogelijk deze BTW van 2017, 2018 en 2019 terug te vragen. Dit hebben wij voorgelegd aan de belastingdienst. Het gaat in totaal om € 63.438. In 2020 is de belastingdienst in Woudenberg gestart met een boekenonderzoek over 2018. Dit boekenonderzoek is tijdelijk stilgelegd vanwege corona. Wij verwachten dat het boekenonderzoek begin 2021 weer wordt opgestart. Wij stellen voor het incidentele voordeel van € 63.438 te reserveren om eventuele financiële consequenties die uit het boekenonderzoek komen te kunnen dekken. De ervaring leert in gemeenteland dat boekenonderzoek door de belastingdienst altijd leidt tot een naheffing van belastingen over het gecontroleerde boekjaar. Per foutieve boeking, ongeacht de hoogte van het bedrag, wordt door de belastingdienst een vast bedrag als naheffing bij de gemeente in rekening gebracht.
<b>Totaal wijzigingen inkomsten</b>		<b>49.438</b>	<b>11.900</b>	<b>meer inkomsten</b>	<b>voordelig</b>		

<b>Totaal wijzigingen programma 5 in deze najaarsrapportage</b>	<b>67.847</b>	<b>-3.500</b>	<b>minder budget</b>	<b>nadelig</b>			
-----------------------------------------------------------------	---------------	---------------	----------------------	----------------	--	--	--

Stand programma 5	Uitgaven	Inkomsten	Totaal
Primaire begroting	-5.596.592	749.953	-4.846.639
Wijziging zomernota	-768.337	-10.000	-778.337
<i>Wijziging najaarsrapportage</i>	<i>3.009</i>	<i>61.338</i>	<i>64.347</i>
<b>Stand na najaarsrapportage</b>	<b>-6.361.920</b>	<b>801.291</b>	<b>-5.560.629</b>

Programma 6 Algemene dekkingsmiddelen							
UITGAVEN							
Product	Betreft	Overheveling budget	Wijziging budget	Gevolgen voor budget	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / structureel	Aanvullende toelichting
leningen en uitzettingen < 1jaar	Rente op kasgeldleningen		13.000	minder budget	voordelig	Incidenteel	Ook in 2020 is er een negatieve rente op kasgeldleningen. Hierdoor ontvangen wij rente op kasgeldleningen.
<b>Totaal wijzigingen uitgaven</b>		<b>0</b>	<b>13.000</b>	<b>minder budget</b>	<b>voordelig</b>		

INKOMSTEN							
Product	Betreft	Overheveling budget	Wijziging budget	Gevolgen voor budget	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / structureel	Aanvullende toelichting
Algemene uitkering oude jaren	Afrekening 2019 septembercirculaire		-10.622	minder inkomsten	nadelig	Incidenteel	Uitkering jaar 2019 is in de septembercirculaire naar beneden bijgesteld
Algemene uitkering 2020	Alg. deel septembercirculaire		194.247	meer inkomsten	voordelig	Incidenteel	De septembercirculaire is hoger dan de meicirculaire.
Algemene uitkering 2020	Alg. deel Bonus beschut werken		12.241	meer inkomsten	voordelig	Incidenteel	De bonus ontvangen we vanwege het realiseren en continueren van beschut werken nieuw. De bonus kan vrijvallen omdat de kosten van beschut werken volledig gedekt kunnen worden uit de re-integratiemiddelen.
Algemene uitkering 2020	Deel WSW naar RWA	27.814		meer inkomsten	neutraal	Incidenteel	Compensatie voor Sw-bedrijven om omzetverlies als gevolg van corona te compenseren (septembercirculaire).
Algemene uitkering 2020	Deel Corona vergoedingen voor handhaving en crisisorganisatie	69.000		meer inkomsten	neutraal	Incidenteel	In de septembercirculaire zijn de Corona vergoedingen van het rijk opgenomen. Het deel voor handhaving en de opschalingskorting wordt aangewend voor de extra inhuur, extra interne uren en overige kosten voor de crisisorganisatie, bijv. voor piket, overuren, handhaving en communicatie.
Algemene uitkering 2020	Eigen bijdrage Wmo (abonnementstarief) (DU) (compensatie corona)		8.597	meer inkomsten	voordelig	Incidenteel	Herverdeling stelposten en overige kosten sociaal domein. Saldo toegelicht bij inleiding
Algemene uitkering 2020	Ontvangen uitkering Corona		224.947	meer inkomsten	voordelig	Incidenteel	In de septembercirculaire zijn de Corona vergoedingen van het rijk opgenomen.
Algemene uitkering 2020	Waterschapsverkiezingen reserveren	2.154		meer inkomsten	neutraal	Structureel	Vanaf de septembercirculaire gaan we jaarlijks een bijdrage ontvangen voor het organiseren van de waterschapsverkiezingen in 2025
				neutraal	neutraal		
				neutraal	neutraal		
				neutraal	neutraal		
<b>Totaal wijzigingen inkomsten</b>		<b>98.968</b>	<b>429.410</b>	<b>meer inkomsten</b>	<b>voordelig</b>		

<b>Totaal wijzigingen programma 6 in deze najaarsrapportage</b>	<b>98.968</b>	<b>442.410</b>	<b>minder budget</b>	<b>voordelig</b>			
-----------------------------------------------------------------	---------------	----------------	----------------------	------------------	--	--	--

Stand programma 6	Uitgaven	Inkomsten	Totaal
Primaire begroting	-96.956	19.194.675	19.097.719
Wijziging zomernota	0	557.242	557.242
<i>Wijziging najaarsrapportage</i>	<i>13.000</i>	<i>528.378</i>	<i>541.378</i>
<b>Stand na najaarsrapportage</b>	<b>-83.956</b>	<b>20.280.295</b>	<b>20.196.339</b>

Programma 7 Reserves							
TOEVOEGINGEN							
Product	Betreft	Overheveling budget	Wijziging budget	Gevolgen voor budget	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / structureel	Aanvullende toelichting
Algemene reserve	Kosten functiewaarderingssysteem reserveren voor 2021	-10.000		toename reserve	neutraal	Incidenteel	Geraamde kosten functiewaarderingssysteem reserveren voor 2021
Reserve omgevingswet	Toevoeging ivm lagere inhuur		-50.000	toename reserve	nadelig	icidenteel	De opbrengsten van de WABO leges vallen door de vele bouwactiviteiten 150.000 euro hoger uit (zie programma 4). De opbrengsten zijn bedoeld om de uitvoeringskosten van de vergunningverlening te dekken. Een deel van deze extra opbrengsten wordt in 2021 ten behoeve van extra activiteiten voor ict en werkprocessen ter voorbereiding op de invoering van de Omgevingswet.
Reserve overlopende kredieten	Toevoeging uitkeringen voor Corona en waterschapsverkiezingen	-2.154	-174.947	toename reserve	voordelig	Incidenteel	Vanaf de septembercirculaire gaan we jaarlijks een bijdrage ontvangen voor het organiseren van de waterschapsverkiezingen in 2025. Het ontvangen bedrag voor 2020 wordt via de reserve overlopende kredieten gereserveerd.
Reserve overlopende kredieten	Toevoeging deel TOZO uitvoeringskosten	-15.150		toename reserve	neutraal	Incidenteel	
Reserve overlopende kredieten	Toevoeging BTW deel re-integratiekosten 2017-2019.	-63.438		afname reserve	neutraal	Incidenteel	In juli zijn de BTW kosten op re-integratie door de rechter beoordeeld als compensabele BTW. Eerder waren deze BTW kosten kostenverhogend. Door deze nieuwe landelijke jurisprudentie is het voor ons mogelijk deze BTW van 2017, 2018 en 2019 terug te vragen. Dit hebben wij voorgelegd aan de belastingdienst. Het gaat in totaal om € 63.438. In 2020 is de belastingdienst in Woudenberg gestart met een boekenonderzoek over 2018. Dit boekenonderzoek is tijdelijk stilgelegd vanwege corona. Wij verwachten dat het boekenonderzoek begin 2021 weer wordt opgestart. Wij stellen voor het incidentele voordeel van € 63.438 te reserveren om eventuele financiële consequenties die uit het boekenonderzoek komen te kunnen dekken. De ervaring leert in gemeenteland dat boekenonderzoek door de belastingdienst altijd leidt tot een naheffing van belastingen over het gecontroleerde boekjaar. Per foutieve boeking, ongeacht de hoogte van het bedrag, wordt door de belastingdienst een vast bedrag als naheffing bij de gemeente in rekening gebracht.
				neutraal	neutraal		
<b>Totaal wijzigingen uitgaven</b>		<b>-90.742</b>	<b>-224.947</b>	<b>toename reserve</b>	<b>nadelig</b>		

ONTTREKKINGEN							
Product	Betreft	Overheveling budget	Wijziging budget	Gevolgen voor budget	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / structureel	Aanvullende toelichting
Algemene reserve grondbedrijf	Beheerkosten opstallen Laagerfseweg	10.000		afname reserve	neutraal	Structureel	Betreft beheerkosten opstallen Laagerfseweg 43-45. Via collegebesluit en ingekomen stuk raad (maart 2020) is besloten de komende 5 jaar de beheerkosten opstallen Laagerfseweg te bekostigen uit de algemene reserve grondbedrijf.
Algemene reserve grondbedrijf	Voorlopige aanslag vennootschapsbelasting	69.442		afname reserve	neutraal	Incidenteel	De voorlopige aanslag VPB 2020 wordt gedekt uit de reserve grondbedrijf. De uiteindelijke afrekening zal ook toegevoegd/gedekt worden aan/uit deze reserve.
Algemene reserve grondbedrijf	Dekking Woudenberg Oost	13.000		afname reserve	neutraal	Incidenteel	Herverdeling loon- en inhuurkosten
Algemene reserve grondbedrijf	Dekking centrumplan ontwikkelingen	9.000		afname reserve	neutraal	Incidenteel	Herverdeling loon- en inhuurkosten
Reserve onderhoud gebouwen	Groot onderhoud	6.607		afname reserve	neutraal	Incidenteel	In 2020 heeft er groot onderhoud aan de lift plaatsgevonden in het cultuurhuis conform de meerjarenonderhoudsplanning. Deze werkzaamheden kunnen ten laste van de reserve onderhoud gebouwen worden gebracht.
Reserve onderhoud gebouwen	Groot onderhoud	3.775		afname reserve	neutraal	Incidenteel	In 2020 heeft er buitenschilderwerk plaatsgevonden aan de brandweerkazerne conform de meerjarenonderhoudsplanning. Het buitenschilderwerk kan ten laste van de reserve onderhoud gebouwen worden gebracht.
Reserve onderhoud gebouwen	Groot onderhoud	9.000		afname reserve	neutraal	Incidenteel	In 2020 is bij de brandweerkazerne het tapijt en deels de verlichting en plafonds vervangen conform de meerjarenonderhoudsplanning. Deze werkzaamheden kunnen ten laste van de reserve onderhoud gebouwen worden gebracht.
Reserve onderhoud gebouwen	Groot onderhoud	2.918		afname reserve	neutraal	Incidenteel	In 2020 heeft er groot onderhoud aan de bedrijfsdeuren van de gemeentewerf plaatsgevonden conform de meerjarenonderhoudsplanning. Deze werkzaamheden kunnen ten laste van de reserve onderhoud gebouwen worden gebracht.
				neutraal	neutraal		
				neutraal	neutraal		
<b>Totaal wijzigingen inkomsten</b>		<b>123.742</b>	<b>0</b>	<b>afname reserve</b>	<b>neutraal</b>		

<b>Totaal wijzigingen programma 7 in deze najaarsrapportage</b>	<b>33.000</b>	<b>-224.947</b>	<b>meer budget</b>	<b>nadelig</b>			
-----------------------------------------------------------------	---------------	-----------------	--------------------	----------------	--	--	--

Stand programma 7	Toevoegingen	Onttrekkingen	Totaal
Primaire begroting	-1.271.295	1.608.211	336.916
Wijziging zomernota	-26.156	133.000	106.844
<i>Wijziging najaarsrapportage</i>	<i>-315.689</i>	<i>123.742</i>	<i>-191.947</i>
<b>Stand na najaarsrapportage</b>	<b>-1.613.140</b>	<b>1.864.953</b>	<b>251.813</b>

<b>Totaal wijzigingen deze najaarsrapportage</b>	<b>0</b>	<b>623.022</b>	<b>minder budget</b>	<b>voordelig</b>			
--------------------------------------------------	----------	----------------	----------------------	------------------	--	--	--



## Recapitulatie

Stand programma 1	Uitgaven	Inkomsten	Totaal
Primaire begroting	-12.992.209	1.761.129	-11.231.080
Wijziging zomernota	-1.459.567	641.247	-818.320
<i>Wijziging najaarsrapportage</i>	-265.758	476.097	<i>210.339</i>
<b>Stand na najaarsrapportage</b>	<b>-14.717.534</b>	<b>2.878.473</b>	<b>-11.839.061</b>

Stand programma 2	Uitgaven	Inkomsten	Totaal
Primaire begroting	-4.350.632	2.808.635	-1.541.997
Wijziging zomernota	-18.300	0	-18.300
<i>Wijziging najaarsrapportage</i>	-30.975	-35.000	<i>-65.975</i>
<b>Stand na najaarsrapportage</b>	<b>-4.399.907</b>	<b>2.773.635</b>	<b>-1.626.272</b>

Stand programma 3	Uitgaven	Inkomsten	Totaal
Primaire begroting	-931.341	0	-931.341
Wijziging zomernota	0	0	0
<i>Wijziging najaarsrapportage</i>	-15.500	0	<i>-15.500</i>
<b>Stand na najaarsrapportage</b>	<b>-946.841</b>	<b>0</b>	<b>-946.841</b>

Stand programma 4	Uitgaven	Inkomsten	Totaal
Primaire begroting	-11.548.896	10.709.507	-839.389
Wijziging zomernota	-192.166	106.620	-85.546
<i>Wijziging najaarsrapportage</i>	-122.020	202.400	<i>80.380</i>
<b>Stand na najaarsrapportage</b>	<b>-11.863.082</b>	<b>11.018.527</b>	<b>-844.555</b>

Stand programma 5	Uitgaven	Inkomsten	Totaal
Primaire begroting	-5.596.592	749.953	-4.846.639
Wijziging zomernota	-768.337	-10.000	-778.337
<i>Wijziging najaarsrapportage</i>	3.009	61.338	<i>64.347</i>
<b>Stand na najaarsrapportage</b>	<b>-6.361.920</b>	<b>801.291</b>	<b>-5.560.629</b>

Stand programma 6	Uitgaven	Inkomsten	Totaal
Primaire begroting	-96.956	19.194.675	19.097.719
Wijziging zomernota	0	557.242	557.242
<i>Wijziging najaarsrapportage</i>	13.000	528.378	<i>541.378</i>
<b>Stand na najaarsrapportage</b>	<b>-83.956</b>	<b>20.280.295</b>	<b>20.196.339</b>

Stand programma 7	Toevoegingen	Onttrekkingen	Totaal
Primaire begroting	-1.271.295	1.608.211	336.916
Wijziging zomernota	-26.156	133.000	106.844
<i>Wijziging najaarsrapportage</i>	-315.689	123.742	<i>-191.947</i>
<b>Stand na najaarsrapportage</b>	<b>-1.613.140</b>	<b>1.864.953</b>	<b>251.813</b>

Stand totaal	Uitgaven	Inkomsten	Totaal
Primaire begroting	-36.787.921	36.832.110	44.189
Wijziging zomernota	-2.464.526	1.428.109	-1.036.417
<i>Wijziging najaarsrapportage</i>	-733.933	1.356.955	<i>623.022</i>
<b>Stand na najaarsrapportage</b>	<b>-39.986.380</b>	<b>39.617.174</b>	<b>-369.206</b>