Financieel beeld 2021-2024

Gemeente Woudenberg

Bijlage financieel beeld 2021-2024

Overzicht financieel beeld 2021-2024

	2021	2022	2023	2024
	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Saldo primitieve begroting 2021-2024	-24.000	17.000	267.000	267.000
Tussentijdse aanpassing naar aanleiding van raadsbesluit (Investeringskosten IHP - raad mei 2020)	0	-47.000	-47.000	-47.000
Aanpassing financieel beeld 2021-2024	-886.550	-1.036.159	-1.284.200	-1.460.200
Saldo begroting 2021-2024	-910.550	-1.066.159	-1.064.200	-1.240.200

Programma 1 Samenleving

UITGAVEN

Product	Betreft	Toelichting	Wijziging budget 2021	Wijziging budget 2022	Wijziging budget 2023	Wijziging budget 2024
Kosten onderwijs, algemeen	Vervoerskosten	De kosten van het leerlingenvervoer zijn hoger uitgevallen dan verwacht. Deze stijging is te verklaren door een toename van de NEA-indexering met 6,7%. De NEA-indexering is een berekening van de verwachte percentuele kostenstijging van het vervoer. Toepassing van deze indexering op de realisatie 2019 laat zien dat de kosten naar verwachting stijgen met € 40.000 per jaar. Verwacht wordt dat de NEA-index de komende jaren weer op normaal niveau komt, tussen de 1,5 en 2%. Hierdoor zullen de kosten de komende jaren minder toenemen.	-€ 40.000	-€ 40.000	-€ 40.000	-€ 40.000
Kosten onderwijs, algemeen	Stelpost terugbrengen vervoerskosten	De taakstelling op het leerlingenvervoer is ondanks ondernomen acties niet gehaald. Er zijn in het eerste kwartaal 2020 nieuwe maatregelen geïmplementeerd, waarvan het effect in de komende periode zichtbaar wordt. Daarnaast wordt het leerlingenververvoer voor het schooljaar 2021-2022 opnieuw aanbesteed onder begeleiding van Inkoopbureau Midden Nederland.	-€ 70.000	-€ 95.000	-€ 95.000	-€ 95.000
Kunst en cultuur	Subsidie Cultuurhuis (st. Kunst & Cultuur Woudenberg)	Vanaf 2021 is het subsidiebudget niet meer toereikend om de indexeringskosten van de stichting 'Kunst & Cultuur Woudenberg' op te vangen. Dit betekent dat vanaf 2021 jaarlijks cumulatief een bedrag moet worden toegevoegd aan de subsidie van Stichting Kunst & Cultuur.	-€ 1.000	-€ 1.000	-€ 1.000	-€ 1.000
Kunst en cultuur	Subsidie Cultuurhuis (Oudheidskamer Woudenberg)	Vanaf 2021 is het subsidiebudget niet meer toereikend om de indexeringskosten van de 'Oudheidskamer Woudenberg' op te vangen. Dit betekent dat vanaf 2021 jaarlijks cumulatief een bedrag moet worden toegevoegd aan de subsidie van Oud Woudenberg.	-€ 1.000	-€ 1.000	-€ 1.000	-€ 1.000
Overige kosten bijstand	Overhead sociaal domein	De accountantskosten van de interne controle sociaal domein zijn lager omdat het proces inmiddels goed ingeregeld is en de implementatiekosten zijn komen te vervallen. In totaal vallen de kosten in de offerte lager uit dan begroot. Dit is voor de helft een voordeel op het budget overige kosten bijstandverlening en voor het overige een voordeel op het budget beleid en uitvoering lichte ondersteuning.	€ 6.750	€ 6.750	€ 6.750	€ 6.750
Inkopen kindplaatsen t.b.v. de doelgroep	Verstrekkingen in natura	Voor het inkopen van kindplaatsen in het kader van een Sociaal Medische Indicatie (SMI), is in de afgelopen jaren het budget niet volledig gebruikt. Daarom kan het begrote bedrag met € 5.000 worden verlaagd. Met dien verstande dat een SMI-regeling een wettelijke verplichting én een open einde regeling is.	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Beleid en uitvoering lichte ondersteuning	Uitvoering beleid	De accountantskosten van de interne controle sociaal domein zijn lager omdat het proces inmiddels goed ingeregeld is en de implementatiekosten zijn komen te vervallen. In totaal vallen de kosten in de offerte lager uit dan begroot. Dit is voor de helft een voordeel op het budget overige kosten bijstandverlening en voor het overige een voordeel op het budget beleid en uitvoering lichte ondersteuning.	€ 6.750	€ 6.750	€ 6.750	€ 6.750
Kwaliteitsbeleid	Diverse uitvoeringskosten	Afgelopen jaren is gebleken dat met minder budget kan worden volstaan.	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Overige maatwerkvoorzieningen Wmo	Doventolk	Dit budget wordt voornamelijk gebruikt voor de inzet van een doventolk. Afgelopen jaren is gebleken dat met minder budget kan worden volstaan.	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
Wmo overige	Regiotaxi	Uit de jaarcijfers van de afgelopen twee jaar blijkt dat het budget voor de regiotaxi ruimer is dan de gerealiseerde kosten. Rekening houdend met een stijging van de kosten door loon- en prijsindexering kan dit budget voor de komende jaren niet structureel met hetzelfde bedrag, maar wel stapsgewijs verlaagd worden.	€ 10.000	€ 7.000	€ 4.000	€ 1.000
Ondersteuning vrijwilligers en informele zorg	Kosten mantelzorg	De afgelopen jaren is gebleken dat voor de uitvoering van de mantelzorgagenda structureel minder budget nodig was dan in de begroting opgenomen. Een lager budget is naar verwachting voldoende om de doelen rondom het ondersteunen van mantelzorgers te verwezenlijken.	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Ouderenwerk	Subsidies/bijdragen	Er is ruimte tussen het budget ouderenwerk en de aangevraagde subsidie voor ouderenwerk vanuit Stichting Welzijn Ouderen.	€ 9.000	€ 9.000	€ 9.000	€ 9.000

Wmo en Jeugdzorg	Zorgkosten Jeugdzorg en Wmo	De zorgkosten Jeugdzorg en Wmo zijn aangepast op grond van de cao's en de verwachtte autonome groei. Voor Jeugdzorg is voor het merendeel van de zorgpercelen een indexering van 4% voor loon- en prijsstijgingen toegepast. Met de Breed spectrumaanbieders (BSA), SAVE en de aanbieders van huishoudelijke hulp zijn contractueel specifieke afspraken gemaakt over loon- en prijsstijgingen. Voor deze onderdelen is respectievelijk 2,5%, 2,52% en 2,52% als indexering voor loon- en prijsstijgingen meegenomen. Verder is, met uitzondering van de zorgkosten van de BSA, rekening gehouden met 3% autonome groei per jaar.	-€ 720.000	-€ 720.000	-€ 720.000	-€ 720.000
Wmo Jeugd overkoepelende kosten	Stelpost project maatregelen	De stelpost voor het project maatregelen pijler 4, regionale maatregelen, wordt voor 2021 en 2022 niet geheel gehaald. In maart 2020 bent u door middel van een raadsinformatiebrief op de hoogte gebracht van de stand van zaken betreffende de samenwerking met de Breed Spectrumaanbieders (BSA) en dat na het eerste kwartaal nadere afspraken tussen de gemeenten en BSA zouden worden gemaakt. Indien cijfermatig onderzoek door KPMG daar aanleiding voor zou geven, zou het (incidenteel) uitbreiden van het meerjarig budgettair kader door gemeenten onderdeel van deze afspraken zijn. Inmiddels is duidelijk dat vanuit de regio Amersfoort verdeeld over vier jaren gezamenlijk een bedrag van € 8 miljoen extra nodig is. Hierover ligt tegelijk met deze kaderbrief een apart raadsvoorstel voor. Voor Woudenberg komt dit neer op € 338.192, onevenredig verdeeld over de totale contractperiode van vier jaar. Voor de overige maatregelen zien we, zoals in de voortgangsrapportage aangegeven, dat de resultaten voor de komende jaren onder druk staan.	-€ 108.850	-€ 25.959	€ 0	€ 0
Coöperatie kosten	Subsidies/bijdragen	Coöperatie De Kleine Schans (CDKS) is onze uitvoeringsorganisatie voor vier wetten, de Jeugdwet, de Wet maatschappelijke ondersteuning, de Participatiewet en de Leerplichtwet. Voor de kosten die met de uitvoering van de wetten samenhangen ontvangt CDKS jaarlijks een subsidie. De aanvraag voor 2021 is € 105.950 hoger dan het bedrag dat in de begroting is opgenomen. Dit verschil is hoofdzakelijk het gevolg van hogere personeelslasten (als gevolg van loonindexering volgens de CAO) en hogere kosten voor I&A, informatieveiligheid en telefonie.	-€ 105.950	-€ 105.950	-€ 105.950	-€ 105.950
Gezondheidszorg	GGDrU	Op basis van de ontwerpbegroting GGDrU 2021-2024 stijgt de financiële bijdrage van de gemeenten de komende jaren. Dit is voornamelijk een gevolg van de indexering voor loon- en prijsstijgingen.	-€ 24.000	-€ 24.000	-€ 24.000	-€ 24.000
Gezondheidszorg	Wet innovatie en kwaliteit kinderopvang	Op basis van risicoprofielen en eerdere inspecties bij Woudenbergse kinderopvangvoorzieningen zijn meer uren nodig dan begroot. Daarnaast is het uurtarief op basis van de cao geïndexeerd.	-€ 3.000	-€ 3.000	-€ 3.000	-€ 3.000
Totaal wijzigingen uitgaven			**-€ 999.300**	**-€ 944.409**	**-€ 921.450**	**-€ 924.450**

INKOMSTEN						
Product	**Betreft**	**Toelichting**	**Wijziging budget 2021**	**Wijziging budget 2022**	**Wijziging budget 2023**	**Wijziging budget 2023**
-						
Totaal wijzigingen inkomsten			**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

Totaal wijzigingen programma 1	**-€ 999.300**	**-€ 944.409**	**-€ 921.450**	**-€ 924.450**

Programma 2 Leefomgeving						
UITGAVEN						
Product	**Betreft**	**Toelichting**	**Wijziging budget 2021**	**Wijziging budget 2022**	**Wijziging budget 2023**	**Wijziging budget 2024**
Ibor	Groenbeleidsplan	Indien de raad in juli het Groenbeleidsplan vaststelt zoals voorgesteld, dan stijgen de kosten.	-€ 25.000	-€ 20.000	-€ 35.000	-€ 20.000
Ibor	Vervangen bomen	Door ouderdom en ziekte zijn de historische bomenlanen Oudenhorsterlaan en Davelaar aan het einde van hun leven. Hierdoor vormen ze een gevaar voor hun omgeving. Om de veiligheid te waarborgen en vanuit historisch, landschappelijk en ecologisch aspect is het noodzakelijk de laanbomen langs deze wegen geheel te vervangen. Om budgettaire redenen wordt voorgesteld de bomen niet binnen 3 jaar projectgewijs te vervangen, maar een sterfhuisconstructie toe te passen, gedurende een periode van 6 jaar. Hierbij zullen we om veiligheidsredenen, eerst de slechte en gevaarlijke bomen verwijderen. We kunnen pas gaan herplanten als de gehele laan of een groot deel van een laan is gekapt, dit om een nieuwe uniforme laan met bomen van gelijke dikte en hoogte te behouden en de groeimogelijkheden van de nieuw aan te planten bomen te kunnen waarborgen. Omdat dit niet onder regulier onderhoud valt wordt er extra budget aangevraagd gedurende 6 jaar om dit grootschalige project uit te voeren. De kosten worden ingeschat op 210.000 in totaal, verdeeld over 6 jaar is 35.000 per jaar.	-€ 35.000	-€ 35.000	-€ 35.000	-€ 35.000
Overig beheer leefomgeving	Vervanging groot materieel buitendienst	Om het vervangen van groot materieel van onze gemeentelijke buitendienst beter inzichtelijk te maken is er een meerjarenplanning gemaakt van wanneer welk materieel vervangen moet worden. Het is de bedoeling om de jaarlijkse afschrijvingskosten mee te nemen is de jaarbudgetten op de diverse kostenposten waarvoor het materieel ingezet wordt. De meerjarenplanning bevat een geschatte vervangingswaarde van in het totaal € 815.000 voor het grote materieel met een gemiddelde afschrijvingstermijn van 10 tot 15 jaar. De huidige reserve is daarvoor ontoereikend. Daarom wordt de reserve structureel extra aangevuld, vanaf 2020 met € 5.000 en daarna jaarlijks met € 5.000 euro extra tot we in 2028 jaarlijks € 45.000 euro extra toevoegen aan de reserve.	-€ 5.000	-€ 10.000	-€ 15.000	-€ 20.000
Ibor	Groot onderhoud watergangen	De meerjarenplanning grootonderhoud watergangen (baggeren en beschoeiingen) is opgesteld. Op basis van deze planning dient in 2021 gebaggerd te worden. Dit zou gebeuren in samenwerking met het waterschap die in 2021 ook in Woudenberg gaat baggeren. Aangezien baggeren onderhoudskosten zijn dient dit eenmalig afgeschreven te worden. De kosten voor het baggeren zijn geraamd op circa € 110.000 euro. Een deel van de kosten (50%) worden nu gedekt uit het Waterplan (rioolheffing). Het is mogelijk om meer kosten (75%) van het baggeren (alle watergangen die water uit riolering of regenwaterstelsels ontvangen) toe te rekenen aan het Waterplan. Hierdoor stijgen dan wel de uitgaven van het Waterplan, waardoor ook de inkomsten (rioolheffing) zal stijgen. 75% van de baggerkosten toerekenen aan Waterplan geeft een stijging van circa € 0,75 per heffingseenheid. Dit kan aangepast worden bij de vaststelling van het nieuwe Waterplan vanaf in 2025. Voorgesteld wordt om de baggerwerkzaamheden uit te stellen met 2 jaar. Het hiermee gepaard gaande risico, door toename van de bagger dikte, is meer kans op een slechtere waterkwaliteit (o.a. blauwalg en botulisme). De samenwerking van het project met het waterschap vervalt hierdoor, waardoor zowel de uitvoeringskosten als de voorbereidingskosten in 2023 naar verwachting hoger worden (€ 120.000). Volgens de meerjarenplanning dient er in 2024 beschoeiingen vervangen te worden. De kosten voor het vervangen van de beschoeiing mag gekapitaliseerd worden. Daarom wordt geadviseerd deze kosten te kapitaliseren en over 30 jaar af te schrijven. Deze kosten worden geraamd op € 46.000.	€ 13.000	€ 13.000	-€ 120.000	€ 11.000
Riolering	Groot onderhoud baggeren	50% dekking van de kosten uit rioolheffing	€ 0	€ 0	€ 60.000	€ 0
Overig beheer leefomgeving	Onderhoud en energiekosten openbare verlichting	De openbare verlichting is bijna allemaal uitgevoerd in LED en voorzien van communicatie en dim systeem. Alleen de eerste fase van Het Groene Woud, welke in 2009 voorzien is van verlichting bevat nog “oude” PLT verlichting. Deze (62) armaturen zijn ook niet voorzien van een communicatie module. In 2024 zijn deze armaturen economisch afgeschreven. De verwachting is dat deze armaturen echter nog wel 2 jaar langer meegaan. Voorgesteld wordt om deze armaturen niet in 2024 maar in 2026 te vervangen voor LED uitvoering met communicatie module. De verwachtte kosten hiervoor bedragen € 50.000 en zullen als een investering in 20 jaar afgeschreven worden. Uitbreiding areaal openbare verlichting voor de komende jaren resulteert in toename onderhoudsbudget en energie kosten. In 2020 wordt het verlichtingsareaal met circa 50 lichtmasten uitgebreid (Nijverheidsweg fase 1, Prinses Amalialaan en Het Groene Woud). De onderhoudskosten van deze areaal uitbreiding kunnen gedekt worden binnen de huidige budgetten. Als areaal uitbreiding voor fase 1 Hoevelaar en fase 2 Nijverheidsweg wordt gerekend op ongeveer 100 stuks. Dit resulteert in een geleidelijke stijging van de onderhoudskosten van € 2.500 in 2021 en € 5.000 in 2022 en verder.	-€ 2.500	-€ 5.000	-€ 5.000	-€ 5.000

Afval	Hogere kosten afvalverwerking	Vanaf 1 april 2020 zijn er nieuwe uitvoeringsafspraken in het kader van de Ketenovereenkomst Verpakkingen 2020-2029. Dit betekent dat de gemeente vanaf die datum alleen nog verantwoordelijk is voor de inzameling van PMD en niet meer voor de sortering en vermarkting. Daardoor zijn de verwerkingskosten voor PMD uit de begroting van de AVU verdwenen. De opbrengsten van PMD worden daardoor ook lager. We krijgen alleen nog een vergoeding op basis van de ingezamelde hoeveelheid PMD en niet meer op basis van de daadwerkelijk gerealiseerde gerecyclede hoeveelheid PMD. Dit laatste was erg ingewikkeld en leverde veel financiële risico's op voor de gemeente. Het systeem is een stuk eenvoudiger geworden. Aan de andere kant stijgen de kosten van de AVU weer door aanbesteding van de verwerkingscontracten van restafval, grof huishoudelijk afval en gft. De totale kosten van brandbaar afval stijgen van € 89,23 per ton in 2020 naar € 153,78 per ton in 2021. Dit is toegelicht in de raadsnotitie verwerkingscontracten 2021 van de AVU. Per saldo houdt dit in dat er € 120.000 extra aan kosten doorberekend wordt in de afvalstoffenheffing 2021. Gemiddeld per huishouden is dit +/- € 23.	-€ 120.000	-€ 120.000	-€ 120.000	-€ 120.000
Totaal wijzigingen uitgaven			**-€ 174.500**	**-€ 177.000**	**-€ 270.000**	**-€ 189.000**

	INKOMSTEN					
Product	**Betreft**	**Toelichting**	**Wijziging budget 2021**	**Wijziging budget 2022**	**Wijziging budget 2023**	**Wijziging budget 2023**
Afval	Stijging heffingen	De stijging van de afvalverwerkingskosten zal verwerkt worden in de afvalstoffen heffing, zodat deze kostendekkend blijft	€ 120.000	€ 120.000	€ 120.000	€ 120.000
Totaal wijzigingen inkomsten			**€ 120.000**	**€ 120.000**	**€ 120.000**	**€ 120.000**

Totaal wijzigingen programma 2	**-€ 54.500**	**-€ 57.000**	**-€ 150.000**	**-€ 69.000**

Programma 3 veiligheid						
	UITGAVEN					
Product	**Betreft**	**Toelichting**	**Wijziging budget 2021**	**Wijziging budget 2022**	**Wijziging budget 2023**	**Wijziging budget 2024**
Bijdrage uitvoeringskosten GR/ samenwerkings-verbanden	Bijdrage Veiligheidsregio Utrecht	In de meerjarenraming in de begroting van 2020 was de bijdrage van de gemeente Woudenberg vastgesteld op € 681.000 voor het jaar 2021. In de kadernota 2021 stijgt de bijdrage naar € 707.000. De stijging wordt veroorzaakt door de loon- en prijsaanpassing en de bijstelling van de meerjarenraming van de lasten FLO-overgangsrecht als gevolg van landelijke besluiten.	-€ 26.000	-€ 21.000	-€ 12.000	-€ 12.000
Totaal wijzigingen uitgaven			**-€ 26.000**	**-€ 21.000**	**-€ 12.000**	**-€ 12.000**

	INKOMSTEN					
Product	**Betreft**	**Toelichting**	**Wijziging budget 2021**	**Wijziging budget 2022**	**Wijziging budget 2023**	**Wijziging budget 2023**
-						
Totaal wijzigingen inkomsten			**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

Totaal wijzigingen programma 3	**-€ 26.000**	**-€ 21.000**	**-€ 12.000**	**-€ 12.000**

Programma 4 Ruimte, wonen en ondernemen

UITGAVEN

Product	Betreft	Toelichting	Wijziging budget 2021	Wijziging budget 2022	Wijziging budget 2023	Wijziging budget 2024
Wonen	Overige kosten / diverse uitvoeringskosten	Bij het budget wonen hebben wij te maken met wisselende totale kosten. Dit omdat er elke twee jaar een Woonbehoefteonderzoek uitgevoerd dient te worden en er in principe om de vier jaar een Woonvisie opgesteld dient te worden. In deze betreffende jaren zijn de kosten aanzienlijk hoger dan in de jaren dat deze stukken niet gerealiseerd moeten worden. Zo heeft het budget van 2019 een plus laten zien en laat het budget voor 2020, door de uitvoering van het WBO 2020, een min laat zien. Voor het vervolg hebben wij rekening gehouden met deze fluctuerende kosten en zijn deze ook als zodanig opgenomen in de begroting.	-€ 5.000	€ 1.000	€ 9.000	€ 1.000
	Vitaal Buitengebied	Verschuiven budgetten en extra budget voor samenwerking en projecten t.b.v. Vitaal buitengebied in Vallei en op de Heuvelrug	€ 14.000	€ 14.000	€ 14.000	€ 14.000
Wabo-vergunning	Inhuur derden	De woningbouwproductie ligt naar verwachting in 2021 aanzienlijk hoger dan het jaarlijks gemiddelde. Hierdoor worden meer omgevingsvergunningen aangevraagd. Dit leidt tot extra werkzaamheden waarvoor de gemeente gebruik maakt van haar flexibele schil. De kosten van deze extra inhuur bedragen in 2021 € 75.000, waar extra leges inkomsten tegen over staat. Na 2021 zal de woningbouwproductie op het normale niveau liggen.	-€ 75.000	-€ 25.000	-€ 25.000	-€ 25.000
Totaal wijzigingen uitgaven			**-€ 66.000**	**-€ 10.000**	**-€ 2.000**	**-€ 10.000**

INKOMSTEN

Product	Betreft	Toelichting	Wijziging budget 2021	Wijziging budget 2022	Wijziging budget 2023	Wijziging budget 2023
Wabo-vergunning	Leges omgevingsvergunning	De woningbouwproductie ligt naar verwachting in 2021 aanzienlijk hoger dan het jaarlijks gemiddelde. Hierdoor worden meer omgevingsvergunningen aangevraagd welke zorgen voor extra leges opbrengsten van € 75.000. Na 2021 zal de woningbouwproductie op het normale niveau liggen.	€ 75.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Totaal wijzigingen inkomsten			**€ 75.000**	**€ 25.000**	**€ 25.000**	**€ 25.000**

Totaal wijzigingen programma 4	**€ 9.000**	**€ 15.000**	**€ 23.000**	**€ 15.000**

Programma 5 Dienstverlening

UITGAVEN

Product	Betreft	Toelichting	Wijziging budget 2021	Wijziging budget 2022	Wijziging budget 2023	Wijziging budget 2024
Bestuursorganen	Kosten accountant	Conform het raadsbesluit van 28 mei 2020 is Verstegen Accountants voor 2020 en 2021 benoemd als accountant voor de controle van de jaarstukken 2020 en 2021. De offerte voor 2020 is € 10.750 hoger dan begroot.	-€ 10.750	-€ 10.750	-€ 10.750	-€ 10.750
Bedrijfsvoering overhead	Fondsbijdrage GGU	Via Fonds Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering (GGU) van de VNG worden gezamenlijke gemeentelijke activiteiten gefinancierd. Op basis van de werkelijke kosten over de afgelopen 2 jaar dient het budget voor deze gemeentelijke bijdrage met **€** 10.000 naar boven te worden bijgesteld.	-€ 10.000	-€ 10.000	-€ 10.000	-€ 10.000
ICT	ICT kosten	De ICT kosten stijgen als gevolg van overheidsbrede aanbestedingen op het terrein van informatieveiligheid, telefonie en verbindingen. In 2020 zijn versneld projecten uitgevoerd zoals het invoeren van MS-teams en de migratie van Windows 2010 naar Office 365. Deze ontwikkelingen brengen een extra investering en aanzienlijk hogere structurele lasten met zich mee. Niet meedoen met de aanbestedingen zorgt alsnog voor een vervangingsinvestering op het terrein van informatieveiligheid, telefonie en verbindingen. Bij het samenstellen van de begroting 2020 was er nog rekening mee gehouden dat de reserve automatisering toereikend zou zijn om de afschrijvingskosten ICT voor 100% te dekken. In 2019 is er als gevolg van de toenemende ICT kosten meer aanspraak gemaakt op de reserve automatisering waardoor deze reserve niet meer toereikend is om de tijdelijk hoge afschrijvingskosten ICT voor 100% te dekken. Een deel van de afschrijvingskosten 2020 komt nu rechtstreeks ten laste van de begroting. Er wordt een nieuw I&A plan opgesteld waarin de koers tegen het licht wordt gehouden.	-€ 138.000	-€ 109.000	-€ 90.000	-€ 117.000
HRM	Salariskosten	De huidige Cao Gemeenten loopt tot 31 december 2020. De afgelopen 2 jaar is rekening gehouden met een loonstijging van 2,7 % voor 2019 en 3 % voor 2020. Voor 2021 wordt rekening gehouden met een loonstijging van 2,5 %. We ramen de cao verhoging voor 2021 op € 150.000.	-€ 150.000	-€ 150.000	-€ 150.000	-€ 150.000
Bestuurs-ondersteuning	Lidmaatschappen en contributies	Op basis van de werkelijke kosten over de afgelopen 2 jaar dient het budget voor lidmaatschappen van de raad en college (voornamelijk contributie VNG) met € 8.000 naar boven te worden bijgesteld.	-€ 8.000	-€ 8.000	-€ 8.000	-€ 8.000
BGT	Beheerskosten BGT	Tot en met 2020 is een beheerorganisatie BGT voor de gemeenten Barneveld, Scherpenzeel, Leusden en Woudenberg actief. De beheerskosten BGT werden tot en met 2019 deels uit de reserve automatisering bekostigd. Aangezien de reserve automatisering niet meer toereikend is zal in 2020 een deel van de beheerskosten ad. € 33.000 ten laste van de begroting komen.	-€ 33.000	-€ 33.000	-€ 33.000	-€ 33.000
Stelposten	Effecten inkomsten bij stijging woningen en inwoners	De stelpost komt te vervallen. De inkomsten als gevolg van stijging woningen en inwoners voor het jaar 2021 zijn verwerkt bij de OZB belastingen en de algemene uitkering (zie toelichting inkomsten programma 6).	-€ 111.000	-€ 111.000	-€ 111.000	-€ 111.000
WOZ/belastingen	Uitvoeringskosten WOZ/belastingen via Scherpenzeel	De uitvoeringskosten WOZ/belastingen vanuit Veenendaal zullen stijgen met € 8.000 als gevolg van loon- en prijsstijgingen.	-€ 8.000	-€ 8.000	-€ 8.000	-€ 8.000
Totaal wijzigingen uitgaven			**-€ 468.750**	**-€ 439.750**	**-€ 420.750**	**-€ 447.750**

INKOMSTEN

Product	Betreft	Toelichting	Wijziging budget 2021	Wijziging budget 2022	Wijziging budget 2023	Wijziging budget 2023
Bevolkings-administratie	Opbrengst leges	Vanaf 2013 is de geldigheidsduur van paspoorten verhoogd van 5 naar 10 jaar. De effecten van deze aanpassing worden de komende jaren zichtbaar bij onze gemeente. We hebben verzuimd de effecten van deze aanpassing al eerder in de begroting op te nemen. De legesopbrengsten zullen structureel dalen met € 10.000.	-€ 10.000	-€ 10.000	-€ 10.000	-€ 10.000
Totaal wijzigingen inkomsten			**-€ 10.000**	**-€ 10.000**	**-€ 10.000**	**-€ 10.000**

Totaal wijzigingen programma 5	**-€ 478.750**	**-€ 449.750**	**-€ 430.750**	**-€ 457.750**

Programma 6 Algemene dekkingsmiddelen

UITGAVEN

Product	Betreft	Toelichting	Wijziging budget 2021	Wijziging budget 2022	Wijziging budget 2023	Wijziging budget 2024
Afschrijvingskosten	Afschrijvingskosten	Bij de algemene dekkingsmiddelen zijn de verschuivingen in de afschrijvingskosten binnen de 5 programma's als één mutatie verantwoord. Dit zijn kleine verschuivingen door de hele begroting heen.	-€ 7.000	-€ 7.000	-€ 9.000	-€ 15.000
Rentekosten	Renteresultaat	Bij de algemene dekkingsmiddelen is de rentetoerekening aan de 5 programma's verantwoord. Dit zijn kleine verschuivingen door de hele begroting heen.	€ 13.000	-€ 9.000	-€ 1.000	€ 6.000
Totaal wijzigingen uitgaven			**€ 6.000**	**-€ 16.000**	**-€ 10.000**	**-€ 9.000**

INKOMSTEN

Product	Betreft	Toelichting	Wijziging budget 2021	Wijziging budget 2022	Wijziging budget 2023	Wijziging budget 2023
Dividend	Opbrengst dividend Vitens	De opbrengst dividend Vitens ad. € 10.000 komt te vervallen. De komende jaren zal er geen dividend worden uitgekeerd vanwege grote investeringen en Vitens moet haar solvabiliteit verbeteren.	-€ 10.000	-€ 10.000	-€ 10.000	-€ 10.000
Algemene uitkering	Algemene uitkering	Hogere algemene uitkering als gevolg van toename inwoners en woningen en loon- en prijsstijgingen voor het jaar 2021 (voor de jaren 2022 t/m 2024 worden constante prijzen meegenomen.	€ 650.000	€ 650.000	€ 650.000	€ 650.000
Algemene uitkering	Algemene uitkering (herijking van 2022)	Vanaf 2022 vindt er een herijking plaats van het gemeentefonds. De eerste berichten hierover geven het beeld dat kleine (plattelands) gemeenten zoals Woudenberg minimaal € 50 per inwoner er op achteruit gaan. We verwachten dat het nadeel voor Woudenberg stapsgewijs zal worden verwerkt in de algemene uitkering. € 50 per inwoner is verwerkt in het financieel beeld 2021-2024 en daarnaast is een risicobedrag van € 132.000 verwerkt in de risicoparagraaf. Het voorstel om de financiële consequenties van de herijking op deze manier te verwerken in de kaderbrief is voorgelegd aan onze toezichthouder de Provincie Utrecht. Onze toezichthouder is louter positief over de manier zoals Woudenberg de mogelijke nadelige effecten van de herijking stapsgewijs heeft verwerkt in de kaderbrief. We verwachten op z'n vroegst in november 2020 meer duidelijkheid te krijgen over de herijking.	€ 0	-€ 220.000	-€ 440.000	-€ 660.000
OZB	Opbrengsten OZB	Hogere opbrengsten OZB als gevolg van een geschatte toename van 100 woningen in 2021 (in 2021 rekening gehouden met een toename van 100 woningen via stelpost bij programma 5).	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000
Toeristenbelasting	Opbrengst toeristenbelasting	De opbrengsten toeristenbelasting zullen € 18.000 lager uitvallen vanwege sluiting camping NCC (Nederlandse Caravan Club).	-€ 18.000	-€ 18.000	-€ 18.000	-€ 18.000
Totaal wijzigingen inkomsten			**€ 657.000**	**€ 437.000**	**€ 217.000**	**-€ 3.000**

Totaal wijzigingen programma 6	**€ 663.000**	**€ 421.000**	**€ 207.000**	**-€ 12.000**

Programma 7 Reserves

UITGAVEN

Product	Betreft	Toelichting	Wijziging budget 2021	Wijziging budget 2022	Wijziging budget 2023	Wijziging budget 2024
-						
Totaal wijzigingen uitgaven			**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

INKOMSTEN

Product	Betreft	Toelichting	Wijziging budget 2021	Wijziging budget 2022	Wijziging budget 2023	Wijziging budget 2023
-						
Totaal wijzigingen inkomsten			**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

Totaal wijzigingen programma 7	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

Totaal wijzigingen	**-€ 886.550**	**-€ 1.036.159**	**-€ 1.284.200**	**-€ 1.460.200**