

# Financiële najaarsrapportage 2022



Gemeente  
Woudenberg

## INHOUDSOPGAVE FINANCIELE NAJAARSRAPPORTAGE 2022

### Bladzijde

**Hoofdstuk 1** - Inleiding

1

**Hoofdstuk 2** - Overzicht financiële mutaties

7

## Hoofdstuk 1. Inleiding

Voor u ligt de financiële najaarsrapportage 2022. 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 2022. In de financiële najaarsrapportage 2022 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 (neutraal) 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 2022 had een voordelig saldo van € 103.000. Na verwerking van de 1<sup>e</sup> financiële tussenrapportage bedroeg het begrotingssaldo € 101.000 voordelig en na verwerking van de zomerbrief bedroeg het begrotingssaldo 2022 € 198.000 voordelig. Deze najaarsrapportage bevat een positief saldo van € 1.006.000. Hierdoor bedraagt het verwacht overschot voor 2022 € 1.204.000 afgerond.

Het verwacht overschot van € 1.204.000 wordt vooral veroorzaakt door een voordelig exploitatieresultaat op opvang Oekraïne van € 900.000. Het voordelig exploitatieresultaat op de normale bedrijfsvoering bedraagt € 304.000, waarvan reeds € 198.000 is toegelicht bij de 1<sup>e</sup> financiële tussenrapportage en de zomerbrief.

Als gemeente hebben we een voordelig exploitatieresultaat op opvang Oekraïne doordat in Woudenberg de locaties deels gratis ter beschikking worden gesteld. De kracht van de Woudenbergse samenleving levert ons financiële middelen op die we weer kunnen inzetten ten gunste van Woudenberg.

De belangrijkste mutaties in de financiële najaarsrapportage zijn:

- Geschatte uitgaven en rijksinkomsten opvang Oekraïne;
- Kosten wachtgeld en pensioenverplichtingen (voormalige) wethouders;
- BTW boekenonderzoek belastingdienst 2017-2021;
- Inhuur personeel derden;
- GGD;
- Sociaal domein conform begroting in balans;
- Algemene uitkering;
- BUIG gelden;
- Diverse mutaties in de reserves.

De najaarsrapportage geeft voor begrotingsjaar 2022 het volgende financiële beeld:

<b>Oorspronkelijke begroting 2022 (voordelig)</b>		<b>103.005</b>
Mutaties n.a.v. 1e financiële tussenrapportage 2022		-2.011
<b>Stand begroting 2022 na mutaties 1e financiële tussenrapportage (voordelig)</b>		<b>100.994</b>
Mutaties n.a.v. de zomerbrief 2022		97.338
<b>Stand begroting 2022 na mutaties 1e financiële tussenrapportage en zomerbrief (voordelig)</b>		<b>198.332</b>
<u>Mutaties najaarsrapportage 2022:</u>		
- Hogere kosten GGD (begrotingswijziging en kosten stopzetten GGID dossier)	-80.420	
- Lagere uitkering BUIG-budget	-72.289	
- Geschatte inkomsten van het rijk minus kosten opvang Oekraïne	900.000	
- Lagere doorberekening uren uit organisatie naar de grondexploitaties	-50.000	
- Lagere opbrengst leges Wabo vergunningen	-50.000	
- Lagere toevoeging voorziening pensioenverplichtingen (voormalige) wethouders	303.836	
- Kosten wachtgeld 2022 voormalige wethouders	-105.000	
- Voorziening wachtgeld voormalige wethouders	-172.000	
- Kosten inhuur personeel derden minus vrijval salarissen	-882.000	
- Hogere loonkosten (eenmalige uitkering)	-50.000	
- Kosten personeel gedekt uit inkomsten rijk opvang Oekraïne	500.000	
- BTW Boekenonderzoek Belastingdienst 2017-2021 (deel kosten reeds rekening mee gehouden)	-21.650	
- Hogere algemene uitkering (septembercirculaire 2022)	437.588	
- Aanwending reserve overlopende kredieten (vrijvallen budget corona 2021)	168.220	
- Aanwending reserve overlopende kredieten (vrijvallen post toezicht/handhaving 2021)	100.000	
- Aanwending reserve omgevingswet t.b.v. inhuur personeel derden	120.000	
- Aanwending reserve duurzaamheid t.b.v. inhuur personeel derden, energie Woudenberg, bijdrage RAP, kosten zonedakje)	54.829	
- Diverse kleinere mutaties	-95.233	
Totaal mutaties najaarsrapportage 2022		1.005.881
<b>Stand begroting 2022 na mutaties 1e financ tussenrapportage, zomerbrief en najaarsrapportage (voordelig)</b>		<b>1.204.213</b>

(- = nadelig/ + = voordelig)

Zoals uit bovenstaand overzicht blijkt, bevat de najaarsrapportage 2022 grote voor- en nadelige verschillen ten opzichte van de zomerbrief.

Hieronder worden de meeste posten nader toegelicht:

#### Hogere kosten GGD

Vanaf 2018 is gewerkt aan de ontwikkeling van een nieuw digitaal dossier Jeugdgezondheidszorg voor de drie Gemeentelijke Gezondheidsdiensten ofwel GGD'en Hollands Noorden, Twente en regio Utrecht onder de noemer GGID. Op 2 november 2022 heeft het algemeen bestuur van GGD regio Utrecht het besluit genomen om de ontwikkeling van het GGID te stoppen. In de afgelopen jaren werd de implementatie van het digitale dossier diverse keren uitgesteld, omdat het niet voldeed aan de

wensen en eisen van de GGD'en. Inmiddels heeft de implementatie van het product een impasse bereikt. Er is onvoldoende vertrouwen dat binnen afzienbare tijd een werkbaar dossier kan worden opgeleverd. Dit alles overwegende hebben de algemene besturen van de drie GGD'en besloten, dat het niet meer verantwoord is verder te gaan met het ontwikkelen en implementeren van het huidige GGID dossier, zoals dit er nu ligt. Voor GGD regio Utrecht en de gemeenten betekent dit een bedrag van circa € 4,9 miljoen, waarbij de provincie bereid is gemeenten de ruimte te geven om dit in één keer bij te dragen of hiervoor maximaal vier jaar de tijd voor te nemen. De GGD zal zelf € 0,8 miljoen (via hun eigen reserve) voor haar rekening nemen. De verwachting is dat dit leidt tot een bedrag van € 4,09 per inwoner in de JGZ-gemeenten. Voor de gemeente Woudenberg zal het bedrag naar verwachting in totaal € 55.820,- zijn. Het college stelt voor het hele bedrag in een keer ten laste te brengen van 2022 (en dus niet de vier jaar hiervoor benutten). De overige hogere kosten hebben betrekking op een begrotingswijziging 2022 van de GGD.

#### **Lagere uitkering BUIG-budget**

Begin oktober zijn de definitieve bijstandsbudgetten 2022 en de voorlopige bijstandsbudgetten 2023 door het rijk bekend gemaakt. De definitieve BUIG uitkering valt € 72.289 lager uit dan wij geraamd hadden. De voorlopige uitkering 2023 is ook lager dan wij geraamd hebben in de begroting 2023 maar het gaat hier om een voorlopige uitkering.

#### **Zorgkosten Jeugdzorg en Wmo**

In de zomerbrief 2022 is aangegeven dat het de verwachting was dat er voor het Sociaal Domein een overschot ten aanzien van de begroting gerealiseerd zou worden. Dit was gebaseerd op de eerste prognose van de realisatie Sociaal Domein 2022 die we in juni van Amersfoort hadden ontvangen. Inmiddels hebben we een tweede prognose van Amersfoort gekregen. Op basis daarvan en andere cijfers, waaronder de realisatie PGB's, huishoudelijke hulp en wonen, rollen & vervoer, is het de verwachting dat het Sociaal Domein binnen de begroting blijft en mogelijk resulteert in een overschot. Derhalve is er voor het Sociaal Domein geen bijstelling opgenomen in deze najaarsrapportage.

#### **Geschatte inkomsten van het rijk minus kosten opvang Oekraïne**

Per saldo verwachten we een voordelig exploitatieresultaat bij de opvang Oekraïne van € 900.000. De geschatte inkomsten van het rijk bedragen € 2.500.000. De verwachte uitgaven opvang Oekraïne zijn berekend op € 1.600.000. Bij deze bedragen is geen rekening gehouden met de investering in de Europaweg 2 voor de opvang. Deze investeringskosten worden 1 op 1 gedeclareerd bij het rijk. Afrekening van de opvang 2022 met het rijk vindt plaats bij de jaarrekening 2022 via de Sisa-regeling.

#### **Lagere doorberekening uren uit organisatie naar de grondexploitaties**

Door het eerder afsluiten van een aantal grondexploitaties, ziekte en meer inhuur op projecten worden er in 2022 minder uren door de ambtelijke organisatie gemaakt op grondexploitaties. Dit heeft gevolgen voor de doorberekening. De verwachting is dat de opbrengsten € 50.000 lager zijn dan de geraamde € 150.000. Voor de jaren 2023 en verder is er al rekening mee gehouden dat de doorberekening van uren lager zullen worden.

#### **Lagere opbrengst leges Wabo vergunningen**

De opbrengsten worden naar beneden bijgesteld met € 50.000. Een aantal verwachte opbrengsten in 2022 komen pas volgende jaar binnen.

#### **Lagere toevoeging voorziening pensioenverplichtingen (voormalige) wethouders**

In de begroting is € 68.000 aan toevoeging voorziening pensioenverplichtingen (voormalige) wethouders geraamd. De gemeente heeft een berekening laten maken door een extern bureau over onze pensioenverplichtingen per 31 dec 2022. Uit deze berekeningen blijkt dat de toevoeging van € 68.000 niet nodig is en dat de huidige

voorziening van € 1.479.046 per 31 december 2021 met € 235.836 naar beneden kan worden bijgesteld. Door de toegenomen stijging van de rente dalen de pensioenverplichtingen voor de gemeente.

#### **Kosten wachtgeld 2022 voormalige wethouders**

Betreft wachtgelduitkering en kosten begeleiding naar nieuwe dienstbetrekking voormalige wethouders tot en met 31 december 2022.

#### **Voorziening wachtgeld voormalige wethouders**

Kijkend naar de situatie medio oktober 2022 verwachten we dat voor de periode 1 jan 2023 tot en met 31 juli 2025 in de voorziening wachtgeld voormalige bestuurders € 172.000 beschikbaar moet zijn voor het uitbetalen van wachtgeld. In 2023 wordt opnieuw bezien of, kijkend naar de situatie op dat moment, de hoogte van de voorziening aangepast dient te worden.

#### **Kosten inhuur personeel derden minus vrijval salarissen**

De kosten inhuur personeel derden minus vrijval salarissen bedraagt € 882.000 (Kosten inhuur € 1.082.000 minus vrijval salarissen € 200.000). De kosten voor inhuur zijn het gevolg van opvang Oekraïne, corona, langdurig ziekteverzuim en hoge uitstroom. De kosten inhuur personeel derden worden grotendeels gedekt door de volgende posten:

- Inkomsten rijk opvang Oekraïne;
- Vrijval Coronagelden 2021;
- Vrijval post toezicht en handhaving 2021;
- Omgevingswet;
- Reserve duurzaamheid;
- Salariskosten invoering WOO.

#### **Hogere loonkosten (eenmalig uitkering)**

Zeer recent is bekend geworden dat het gemeentepersoneel in december een éénmalige uitkering ontvangen omdat de nieuwe CAO nog niet rond is.

#### **Kosten personeel gedekt uit inkomsten rijk opvang Oekraïne**

Op basis van tijdregistratie verwachten we dat € 500.000 van de personeelskosten toegerekend zal worden aan het budget opvang Oekraïne. We hebben een permanent team voor de opvang van Oekraïne van 5 personen, daarnaast wordt ook de inzet vanuit de gehele ambtelijke organisatie toegerekend aan dit budget. Uren die geschreven zijn voor Oekraïne vallen onder dit budget.

#### **BTW Boekenonderzoek Belastingdienst 2017-2021**

Begin 2000 is de belastingdienst gestart met een boekenonderzoek over het jaar 2018 waarbij ook de jaren 2017 -2021 meegenomen zijn. Gekeken is naar de verwerking van BTW en BCF (BTW Compensatiefonds). Mede door corona heeft dit onderzoek lange tijd geduurd. Het concept eindrapport geeft aan dat met name in de mengpercentages op overhead en de mengpercentages op grondexploitaties verschuivingen plaats moeten vinden van OB '68 naar BTW compensabel en andersom. Ook zijn er meer kosten waarvan de BTW niet teruggevraagd kan worden. Hier komt een naheffing voor van € 28.461.

Over de naheffingsaanslagen zal een verzuimboete in rekening worden gebracht. Voor de jaren 2017 t/m 2021 is dit € 19.575.

Bij de naheffing die volgt uit het boekenonderzoek BTW zal ook rente toegerekend worden. Deze is nog niet definitief maar we houden rekening met € 37.052 aan rentekosten. Het betreft hier naheffingen vanaf 2017 met jaarlijks 4% rente.

Er is rekening gehouden dat er uit het boekenonderzoek een nabetaling en boete zouden volgen. In de reserve overlopende kredieten is een bedrag van € 63.438 gereserveerd.

#### **Hogere algemene uitkering**

De algemene uitkering valt € 437.588 hoger uit als gevolg van de septembercirculaire 2022 (betreft vooral hoeveelheidsverschillen en voorschot BCF-plafond).

#### **Mutaties in de reserve overlopende kredieten**

In 2020 is de reserve overlopende kredieten ingesteld. Met deze reserve kunnen investeringen of incidentele budgetten, die een looptijd van meer dan een jaar hebben, op een inzichtelijke manier in een volgend boekjaar weer beschikbaar worden gesteld door de raad via de gebruikelijke tussentijdse financiële rapportages.

In de najaarsrapportage wordt voorgesteld gereserveerde gelden in 2021 voor overlopende inhuur (toezicht en handhaving) vergunningverlening en corona uit de reserve te halen ter dekking van inhuur derden en corona gerelateerde uitgaven in 2022. Ten behoeve van toekomstige uitgaven op gebied van invoering WOO, uitbreiding BOA, onderzoek doorontwikkeling buitendienst en verdere verbetering van onze bedrijfsvoering zijn vier bedragen toegevoegd (€ 277.000) aan de reserve overlopende kredieten. In 2023 wordt via de financiële tussenrapportages de raad geïnformeerd over de verantwoording van deze toekomstige bedragen.

#### **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. 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 2022 zijn de geschatte loonkosten verdeeld naar de diverse producten in de begroting (deze raming is gemaakt in 2021). Deze verdeling verandert in de loop van 2022 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 2022 opnieuw verdeeld naar de producten in de begroting en de diverse projecten.

#### **Gewijzigde budgetten 2022 die structureel doorwerken naar 2023 en verdere jaren**

Een aantal gewijzigde budgetten 2022, zoals opgenomen in de financiële najaarsrapportage, is structureel en verwerkt in de recent vastgestelde begroting 2023-2026. De gewijzigde budgetten die nog niet zijn verwerkt in de begroting 2023-2026 worden geïnventariseerd en via een begrotingswijziging 2023 voorgelegd aan de raad.

De financiële najaarsrapportage 2022 wordt vastgesteld in de raadsvergadering van 22 december 2022.

Burgemeester en wethouders van Woudenberg

D.C.G. Ruseler  
Secretaris

M. Jansen – van Harten  
Burgemeester



Najaarsrapportage 2022		2022
Saldo primitieve begroting 2022		Saldo
Aanpassing 1e financiële tussenrapportage + zomerbrief		€ 103.005
Aanpassing najaarsrapportage		€ 95.327
Saldo begroting 2022 na aanpassing (voordelig)		€ 1.005.881
		€ 1.204.213

Programma 1 Samenleving					
UITGAVEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2022	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Onderwijsinvesting(K)	Verzekeringen	Aanpassen aan werkelijke kosten. Totaal verzekeringen neutraal.	-€ 14.000	Neutraal	Structureel
Kosten onderwijs, algemeen	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 3.375	Voordelig	Incidenteel
Kosten onderwijs, algemeen	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 5.000	Nadelig	Incidenteel
Kosten onderwijs, algemeen	Vervoerskosten (leerlingenvervoer)	Begroting aanpassen op basis van werkelijke cijfers t/m september.	€ 37.000	voordelig	Incidenteel
Uitvoering leerplichtwet	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 52.000	Voordelig	Incidenteel
Uitvoering leerplichtwet	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 27.900	Nadelig	Incidenteel
Onderwijsachterstanden beleid	Toevoeging voorziening VVE	Door de hogere definitieve beschikking is het niet langer nodig de extra uitgaven te dekken uit de voorziening VVE. Er blijft extra over die toegevoegd wordt aan de voorziening	-€ 8.100	nadelig	Incidenteel
Sport	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 4.750	Voordelig	Incidenteel
Sport	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 11.100	Nadelig	Incidenteel
Sport	Verzekeringen	De stijging van de verzekeringspremie stond nog niet geraamd. De stijging is het gevolg van de nieuwe taxatie van het complex en een stijging van de verzekeringspremie. De hogere verzekeringspremie wordt doorbelast aan Stichting Sportpark De Grift.	-€ 6.500	neutraal	Structureel
Sport	Subsidie vanuit SPUK gelden	Middelen sportakkoord 2022 naar SNO	-€ 10.000	neutraal	Incidenteel
Sport	Subsidie vanuit SPUK gelden	De extra middelen Sportakkoord worden ingezet voor een clubkadercoach. Deze coach ondersteunt de vrijwillige trainers bij sportclubs, met als doel het versterken van het pedagogisch klimaat. De buurtsportcoach draagt zorg voor de inzet van de clubkadercoach.	-€ 8.858	neutraal	Incidenteel
Sport	Subsidie vanuit brede doeluitkering	Kosten uitvoering brede doeluitkering begroot bij sport maar deel is voor cultuur. Wordt hierbij overgeheveld.	€ 14.384	Neutraal	Incidenteel
Groene sportvelden	Gemeentelijke bijdrage	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 5.000	Voordelig	Incidenteel
Kunst	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 2.375	Voordelig	Incidenteel
Kunst	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 20.000	Nadelig	Incidenteel
Kunst & Cultuur	Programmacoördinator	Kosten uitvoering brede doeluitkering is begroot bij sport maar deel is ingezet voor cultuur. Wordt hierbij overgeheveld.	-€ 14.384	Neutraal	Incidenteel
Overige kosten bijstandsverlening	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 4.000	Voordelig	Incidenteel
Overige kosten bijstandsverlening	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 35.200	Nadelig	Incidenteel
Overige kosten bijstandsverlening	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 10.400	Nadelig	Incidenteel
Levensonderhoud zelfstandigen	Sociale uitkeringen	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 20.000	Voordelig	Incidenteel
Levensonderhoud starters	Sociale uitkeringen	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 23.428	voordelig	Incidenteel
Levensonderhoud starters	Uitkeringen	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 29.341	voordelig	Incidenteel
kapitaalverstrekking	Sociale uitkeringen	Er worden geen kosten meer verwacht voor kapitaalverstrekkingen. Budget valt vrij	€ 6.375	voordelig	Incidenteel

Kinderopvang-toeslagenaffaire	Uitvoering beleid	Via de meicirculaire is extra geld ontvangen voor het verbeteren van processen om ook bij gemeenten affaires zoals de toeslagen affaire te voorkomen. In de zomerbrief zijn deze gelden toegevoegd aan dit budget. Het is echter een bedrijfsvoering taak. We willen deze gelden graag reserveren via e reserve overlopende kredieten om dit in 2023 in te kunnen zetten voor verdere verbetering van onze bedrijfsvoering.	€ 46.711	Neutraal	Incidenteel
BBZ - COVID	Sociale uitkeringen	De BBZ-Covid regeling is verlengd t/m april 2022 en valt in principe onder de BUIG uitkering. Mogelijk komt er via de december circulaire een extra uitkering hiervoor maar dit is nu nog niet het geval.	-€ 25.000	nadelig	Incidenteel
Sociale Werkvoorziening	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 6.000	Voordelig	Incidenteel
Minimaregelingen	Uitvoering beleid	Armoederegeling kinderen is apart geraamd maar wordt veelal uitgekeerd via bijzondere bijstand. Dit budget wordt dan ook overgeheveld naar bijzondere bijstand	€ 38.000	Neutraal	Structureel
Minimaregelingen	Gemeentelijke bijstandsregelingen	Extra raming voor kosten bijzondere bijstand heeft te maken met overheveling budget armoederegeling kinderen. De individuele bijzondere bijstand kan nu ook toegepast worden als compensatie voor gestegen energiekosten die niet al door de energietoeslag worden vergoed. Het gebruik hiervan wordt laag ingeschat	-€ 38.000	Neutraal	Structureel
Minimaregelingen	Energietoeslag	De kosten voor energie toeslag worden vergoed uit de uitkering die wij voor het rijk daarvoor hebben ontvangen. In de septembercirculaire is de totale bijdrage gestegen tot € 451.435. In de eerdere rapportages is al € 279.885 meegenomen.	-€ 179.550	Neutraal	Incidenteel
Minimaregelingen	Energietoeslag 2022	De kosten voor energie toeslag worden vergoed uit de uitkering die wij voor het rijk daarvoor hebben ontvangen. Mocht er in 2022 minder uitgegeven worden zal het restant overgeheveld worden naar de reserve overlopende kredieten en in 2023 ingezet worden om nagekomen aanvragen te kunnen vergoeden. Er is nu nog niet aan te geven hoeveel dit is. Aanvragen mogen tot 30 juni 2023 vergoed worden.	PM	Neutraal	Incidenteel
Minimaregelingen	Energietoeslag 2023	Ook voor 2023 stelt het rijk € 1.300 beschikbaar per huishouden die tot 120% van het minimum aan inkomsten heeft. Gemeenten krijgen de mogelijkheid om € 500 hiervan al in 2022 uit te keren. Of dit ook bij ons gaat gebeuren is nu nog niet duidelijk. Vermoedelijk komt het rijk wel met een verschuiving van de bijdrage van 2023 naar 2022. Ook hier zal het saldo van inkomsten minus uitgaven gereserveerd worden via de reserve overlopende kredieten.	PM	Neutraal	Incidenteel
Schuldhelpverlening	Uitvoeringskosten	De uitvoeringskosten van Schuldhelpverlening nemen toe t.o.v. voorgaande jaren. Het budget is nog wel toereikend en er blijft iets over.	€ 5.000	voordelig	Incidenteel
Re-integratie	Overige inhuur/begeleiding	Inzet coach/begeleider statushouders	-€ 30.000	nadelig	Incidenteel
Re-integratie	Beschut werk - facilitaire kosten	Uikering beschut werk	-€ 15.000	nadelig	Incidenteel
Re-integratie	Overige kosten/diverse uitvoeringskosten	De kosten voor re-integratie worden anders verantwoord dan begroot. Het begrote bedrag wordt hierdoor verdeeld over diverse posten die onder re-integratie vallen. Per saldo ontstaat er een voordeel van € 10.000	€ 110.000	voordelig	Incidenteel
Re-integratie	Diverse reïntegratiekosten	Verstrekingen via uitkeringsadministratie	-€ 55.000	nadelig	Incidenteel
Inburgering	Inhuur	Inzet coach/begeleider	-€ 15.000	nadelig	Incidenteel
Inburgering	Uitvoeringskosten nieuwe Wet inburgering	In 2021 is een nieuwe wet inburgering vastgesteld die in is gegaan per 1 januari 2022. Het betreft hier een jaarlijkse specifieke uitkering die via de SISA bijlage in de jaarrekening wordt verantwoordt. Het bedrag dat niet besteed wordt zal tijdelijk gereserveerd worden en later terugbetaald worden aan het rijk. Het in 2022 ontvangen bedrag is € 87.724. Hoeveel kosten er gemaakt worden in 2022 is nog onduidelijk. Omdat het aantal statushouders in 2022 dat onder de nieuwe wet vallen lager is dan verwacht zal een deel niet in 2022 besteed worden.	PM	Neutraal	Incidenteel
Inburgering	Uitvoeringskosten	In het bestuurlijk akkoord met betrekking tot de opvang van asielzoekers op 26 augustus jl. is afgesproken dat het Rijk voldoende financiële middelen beschikbaar stelt voor integratie. Als gevolg van een hogere instroom van inburgeraars is afgesproken het budget voor de inburgering voor de jaren 2022, 2023 en 2024 op te hogen. De bijdrage die wij voor 2022 ontvangen zal hoogstwaarschijnlijk niet dit jaar uitgegeven worden. Bij de jaarrekening zal gekeken worden of we dit moeten reserveren voor 2023.	-€ 15.243	Neutraal	Structureel
Inburgering	Overige kosten/diverse uitvoeringskosten	uitvoeringskosten	€ 15.000	voordelig	Incidenteel
Beleid en uitvoering lichte ondersteuning	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 4.000	Voordelig	Incidenteel
Zogadministratie	Afrekening oude jaren	de afrekening van 2021 is lager dan we als stelpost in 201 hebben verwerkt.	€ 18.526	Voordelig	Incidenteel
Zogadministratie	Uitvoeringskosten	Corrigeren van budget	-€ 30.000	Neutraal	Incidenteel
Zogadministratie	Bijdrage ander gemeente	Corrigeren van budget	€ 30.000	Neutraal	Incidenteel
Onafhankelijke cliëntondersteuning	Client/collectieve ondersteuning	De uitgaven voor cliënt ondersteuning liggen lager dan het begrote bedrag hiervoor. De kosten liggen wel in lijn met voorgaande jaren. Het budget wordt naar beneden bijgesteld.	€ 22.000	voordelig	Incidenteel
Innovatie budget	Uitvoeringskosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 10.000	nadelig	Incidenteel
Innovatie budget	Uitvoeringskosten	Voorzien wordt dat het innovatiebudget dit jaar niet volledig gebruikt wordt. Hierdoor laten we een bedrag vrijvallen.	€ 30.000	voordelig	Incidenteel
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 19.500	Voordelig	Incidenteel

WMO Overige	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 56.800	Nadelig	Incidenteel
WMO overige	Regiotaxi	Begroting aanpassen op basis van werkelijke cijfers t/m september.	-€ 5.000	nadelig	Incidenteel
Dementie	Overheveling budget Dementie	Het Rijk heeft € 50.000 aan extra incidentele middelen beschikbaar gesteld t.b.v. het versterken van het aanbod van activiteiten voor mensen met (beginnende) dementie. Hiervan wordt in 2022 € 27.500 gebruikt voor manuren die ingezet zijn voor de inventarisatie van de lokale opgaven rondom dementie, het spreken van alle stakeholders en het leggen van de basis om tot een gezamenlijke, integrale oplossingsrichting te komen. De overgebleven middelen (€ 22.500) zullen worden overgeheveld naar 2023 om de integrale oplossingsrichting verder te ontwikkelen, zonder dat daarvoor aanspraak gemaakt hoeft te worden op de investeringsmiddelen die zijn meegenomen in de bezuinigingsvoorstellen. Deze middelen blijven dan beschikbaar voor de daadwerkelijke ondersteuning van mensen met dementie en hun mantelzorgers.	€ 22.500	neutraal	Incidenteel
Ondersteuning vrijwilligers en informele zorg	Besteding spec.subs/ DU gelden Alg.uitk.	We ontvangen een specifieke subsidie voor de uitvoering inclusiebeleid. Deze zetten we in voor de bewegwijzering naar openbare toiletten.	-€ 3.000	Neutraal	Incidenteel
Jeugd- en jongerenwerk	Software - Licentiekosten	Kosten verwijzingsjongeren lopen via automatiseringskosten. Budget wordt daar naar toe overgeheveld.	€ 7.000	voordelig	Structureel
Cooperatie kosten	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 500	Nadelig	Incidenteel
Openbare gezondheidszorg	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 2.000	Voordelig	Incidenteel
Openbare gezondheidszorg	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 103.400	Nadelig	Incidenteel
Gezondheidszorg	GGD	Betreft begrotingswijziging GGD. Hogere gemeentelijke bijdrage a.g.v. toename aantal inwoners, loon- en prijsstijging en JGZ Oekraïense kinderen. De kosten JGZ Oekraïense kinderen worden waarschijnlijk nog gecompenseerd via het gemeentefonds.	-€ 24.600	nadelig	Incidenteel/ structureel
Gezondheidszorg	GGD	Vanaf 2018 is gewerkt aan de ontwikkeling van een nieuw digitaal dossier Jeugdgezondheidszorg voor de drie Gemeentelijke Gezondheidsdiensten ofwel GGD'en Hollands Noorden, Twente en regio Utrecht onder de noemer GGID. Op 2 november 2022 heeft het algemeen bestuur van GGD regio Utrecht het besluit genomen om de ontwikkeling van het GGID te stoppen. In de afgelopen jaren werd de implementatie van het digitale dossier diverse keren uitgesteld, omdat het niet voldeed aan de wensen en eisen van de GGD'en. Inmiddels heeft de implementatie van het product een impasse bereikt. Er is onvoldoende vertrouwen dat binnen afzienbare tijd een werkbaar dossier kan worden opgeleverd. Dit alles overwegende hebben de algemene besturen van de drie GGD'en besloten, dat het niet meer verantwoord is verder te gaan met het ontwikkelen en implementeren van het huidige GGID dossier, zoals dit er nu ligt. Voor GGD regio Utrecht en de gemeenten betekent dit een bedrag van circa € 4,9 miljoen, waarbij de provincie bereid is gemeenten de ruimte te geven om dit in één keer bij te dragen of hiervoor maximaal vier jaar de tijd voor te nemen. Verwachting is dat dit leidt tot een bedrag van € 4,09 per inwoner in de JGZ-gemeenten. Voor de gemeente Woudenberg zal het bedrag naar verwachting in totaal € 55.820,- zijn.	-€ 55.820	nadelig	Incidenteel/ structureel
Opvang Oekraïners	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 228.000	Nadelig	Incidenteel
Opvang Oekraïners	Diverse kosten opvang Oekraïne	Globaal ingeschatte kosten opvang Oekraïne 2022.	-€ 1.372.000	nadelig	Incidenteel
<b>Totaal wijzigingen uitgaven najaarsrapportage 2022</b>			<b>-€ 1.855.090</b>	nadelig	

INKOMSTEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2022	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Onderwijsachterstanden beleid	Kwalificatiegelden	Ontvangen bijdrage is hoger dan begroot en komt op € 16.898.	€ 6.898	voordelig	Incidenteel
Onderwijsachterstanden beleid	VVE gelden	In september is het definitieve bedrag voor de VVE uitkering vastgesteld deze is € 41.346 hoger dan de voorlopige beschikking en komt nu op een totaal van € 158.130.	€ 41.346	voordelig	Incidenteel
Onderwijsachterstanden beleid	Onttrekking voorziening VVE	Door de hogere definitieve beschikking is het niet langer nodig de extra uitgaven te dekken uit de voorziening VVE. Deze onttrekking was opgenomen in de zomernota.	-€ 35.000	nadelig	Incidenteel
Sport	Verzekeringen	De stijging van de verzekeringspremie stond nog niet geraamd. De stijging is het gevolg van de nieuwe taxatie van het complex en een stijging van de verzekeringspremie. De hogere verzekeringspremie wordt doorbelast aan Stichting Sportpark De Grift.	€ 6.500	neutraal	Structureel
Sport	Rijksvergoeding diverse uitkeringen	SPUK Middelen sportakkoord 2022	€ 10.000	neutraal	Incidenteel
Sport	Rijksvergoeding diverse uitkeringen	Extra SPUK middelen Sportakkoord 2022	€ 8.858	neutraal	Incidenteel
Uitkeringen participatie	Rijksvergoedingen	In september is de definitieve BUIG uitkering 2022 vastgesteld. Deze is € 151.000 lager dan de voorlopige uitkering. In onze begroting gingen wij al uit van een lagere uitkering maar dit moet alsnog bijgesteld worden.	-€ 72.289	nadelig	Incidenteel / Structureel
Uitkeringen participatie	Verhaal sociale uitkeringen - terugvorderingen	Er wordt voor minimaal € 15.861 extra teruggevorderd op uitkeringen	€ 15.861	voordelig	Incidenteel
Levensonderhoud zelfstandigen	Verhaal sociale uitkeringen - terugvorderingen	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 2.700	Nadelig	Incidenteel
Levensonderhoud starters	Verhaal sociale uitkeringen - terugvorderingen	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 23.428	voordelig	Incidenteel
kapitaalverstrekking	Overige opbrengsten	Jaarlijks wordt een algemene inkomst geraamd voor terugvordering of extra uitkeringen van het rijk. Daadwerkelijke uitkeringen worden vaak elders geboekt zoals hier bij inkomsten oude jaren.	-€ 8.500	nadelig	Incidenteel
kapitaalverstrekking	Rijksvergoedingen	De bijdrage van het Rijk voor leenbijstand is te hoog geraamd en dient verlaagd te worden.	-€ 23.500	nadelig	Incidenteel
kapitaalverstrekking	Rijksvergoeding afrekening oude jaren	Er is een afrekening uit 2020 voor BBZ ontvangen	€ 11.500	voordelig	Incidenteel
Minimaregelingen	Verhaal sociale uitkeringen - terugvorderingen	Terugvorderingen worden als inkomsten geboekt.	€ 6.762	voordelig	Incidenteel
Inburgering	SPUK uitkering inburgering	In 2021 is een nieuwe wet inburgering vastgesteld die in is gegaan per 1 januari 2022. Het betreft hier een jaarlijkse specifieke uitkering die via de SISA bijlage in de jaarrekening wordt verantwoordt. Het bedrag dat niet besteed wordt zal tijdelijk gereserveerd worden en later terugbetaald worden aan het rijk. Het in 2022 ontvangen bedrag is € 87.724. Hoeveel kosten er gemaakt worden in 2022 is nog onduidelijk. Omdat bij de jaarrekening alleen inkomsten worden geboekt die gelijk zijn aan de uitgaven nemen we hier PM mee.	PM		Incidenteel
Ondersteuning vrijwilligers en informele zorg	Bijdrage voor inclusie	We ontvangen een specifieke subsidie voor de uitvoering inclusiebeleid.	€ 3.000	Neutraal	Incidenteel
Crisisbeheersing	Loonkosten	Dekking uit Oekraïne gelden 2022	€ 228.000	Voordelig	Incidenteel
Crisisbeheersing	Inkomsten rijk opvang Oekraïne	Globaal ingeschatte inkomsten van het rijk 2022 t.b.v. opvang Oekraïne	€ 2.272.000	Voordelig	Incidenteel
<b>Totaal wijzigingen inkomsten najaarsrapportage 2022</b>			<b>€ 2.492.164</b>	<b>voordelig</b>	
<b>Totaal wijzigingen programma 1 najaarsrapportage 2022</b>			<b>€ 637.074</b>	<b>voordelig</b>	

Programma 2 Leefomgeving					
UITGAVEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2022	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Verkeersregelingen, maatregelen en plannen	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 36.000	Voordelig	Incidenteel
Verkeersregelingen, maatregelen en plannen	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 4.500	Nadelig	Incidenteel
Onderhoud straten, wegen en bermen.	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 1.625	Nadelig	Incidenteel
Onderhoud straten, wegen en bermen.	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 46.200	Nadelig	Incidenteel
Overig beheer leefomgeving	Groot onderhoud wegen	Een deel van het budget groot onderhoud 2022 ad. € 36.000 wordt verschoven naar 2023 via extra toevoeging aan de reserve wegen.	€ 36.000	neutraal	Incidenteel
Openbaar groen	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 22.650	Nadelig	Incidenteel
Openbaar groen	Inhuur derden	Overheveling van budget	-€ 223.000	Neutraal	Incidenteel
Openbaar groen	Overige inhuur	Overheveling van budget	€ 223.000	Neutraal	Incidenteel
Afvalverwijdering en -verwerking	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 4.800	Nadelig	Incidenteel
Afvalverwijdering en -verwerking	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 7.900	Nadelig	Incidenteel
Afvalverwijdering en -verwerking	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 25.500	Voordelig	Incidenteel
Werf	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 5.700	Nadelig	Incidenteel
Gemeente Werf(K)	Verzekeringen	aanpassen aan werkelijke kosten. Totaal verzekeringen neutraal	€ 3.000	Neutraal	incidenteel
<b>Totaal wijzigingen uitgaven in deze najaarsrapportage 2022</b>			<b>€ 7.125</b>	<b>voordelig</b>	
INKOMSTEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2022	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
<b>Totaal wijzigingen inkomsten in deze najaarsrapportage 2022</b>			<b>€ 0</b>	<b>neutraal</b>	
<b>Totaal wijzigingen programma 2 najaarsrapportage 2022</b>			<b>€ 7.125</b>	<b>voordelig</b>	

Programma 3 Veiligheid					
UITGAVEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2022	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Corona kosten BOA's	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten. De kosten worden gedekt uit de coronagelden die in 2022 vrijvallen via de reserve overlopende kredieten.	-€ 56.100	Nadelig	Incidenteel
Integrale Veiligheid	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 27.000	Nadelig	Incidenteel
Integrale veiligheid	Kosten BOA 0,5 fte	In de meicirculaire 2022 van het rijk is structureel extra geld beschikbaar gesteld voor uitbreiding van 0,5 fte BOA. De middelen voor 2022 worden toegevoegd aan de reserve overlopende kredieten t.b.v. het budget 2023.	€ 30.880	neutraal	Incidenteel
Integrale veiligheid	kosten jaarwisseling 2022/2023	Budget voor jaarwisseling 2022/2023, voortvloeiend uit overleg 31 augustus 2022 met bewoners.	-€ 15.000	nadelig	Structureel
<b>Totaal wijzigingen uitgaven in deze najaarsrapportage 2022</b>			<b>-€ 67.220</b>	<b>nadelig</b>	

INKOMSTEN					
Product	Betref	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2022	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
<b>Totaal wijzigingen inkomsten in deze najaarsrapportage 2022</b>			<b>€ 0</b>	neutraal	
<b>Totaal wijzigingen programma 3 najaarsrapportage 2022</b>			<b>-€ 67.220</b>	nadelig	

Programma 4 Ruimte, wonen en ondernemen					
UITGAVEN					
Product	Betref	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2022	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Economische zaken	Uitvoering beleid	Door corona begin 2022, wisseling van wethouders en tekort in de formatie weinig ruimte en tijd besteed aan actief zoeken naar bestedingen. Vanuit bedrijven, verenigingen en organisaties ook geen beroep gedaan om deze subsidie post. Wel deels ingezet voor bewustwording in kader van veiligheid/ondermijning. Restant budget komt beschikbaar voor de algemene middelen.	€ 3.500	voordelig	Incidenteel
Recreatie en toerisme	Bijdrage Nationaal Park Utr Heuvelrug	Hogere bijdrage routes en paden en routebureau.	-€ 5.000	nadelig	Incidenteel/structureel
Milieuvergunningen	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 28.000	Nadelig	Incidenteel
Milieu (beleid/vergunningen)	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 7.900	Nadelig	Incidenteel
Milieubeheer	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 12.500	Nadelig	Incidenteel
Duurzaamheid	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 82.900	Nadelig	Incidenteel
Milieubeleid/Duurzaamheid	Kosten Duurzaamheid (Klimaatakkoord)	In de Zomerbrief zijn via het gemeentefonds middelen beschikbaar gesteld t.b.v. het klimaatakkoord. Vanaf 2023 worden deze gelden hiervoor ingezet. Daarom wordt voor 2022 het budget verlaagd met € 155.687. Het bedrag wordt toegevoegd aan de reserve duurzaamheid.	€ 155.687	neutraal	Incidenteel
Ruimtelijke ordening	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 146.300	Voordelig	Incidenteel
Ruimtelijke ordening	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 222.600	Nadelig	Incidenteel
Ruimtelijke ordening	Diensten van derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 20.000	Nadelig	Incidenteel
Omgevingswet structurele kosten	Kosten omgevingsplannen	Jaarlijks wordt € 40.000 gereserveerd in de reserve omgevingsplan en visie om de niet jaarlijkse kosten voor dit plan en visie te kunnen bekostigen. Op dit moment zit er € 80.000 in de reserve. Zolang er nog geen kosten worden gemaakt voor dit plan en visie is er op dit moment voldoende budget beschikbaar in de reserve.	€ 40.000	voordelig	Incidenteel
Omgevingswet structurele kosten	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten. Verschuiving van budget uitvoering beleid	-€ 120.000	neutraal	Incidenteel
Omgevingswet structurele kosten	Diensten derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten. Verschuiving van budget uitvoering beleid	-€ 26.000	neutraal	Incidenteel
Omgevingswet structurele kosten	Kosten omgevingsplannen	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten. Verschuiving van budget uitvoering beleid	€ 146.000	neutraal	Incidenteel
Bouw-, woning- en welstandstoezicht	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 16.000	Nadelig	Incidenteel
Bouw-, woning- en welstandstoezicht	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 49.200	Nadelig	Incidenteel
Bouw-, woning- en welstandstoezicht	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 80.000	Voordelig	Incidenteel
Wonen	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 41.250	Voordelig	Incidenteel
Wonen	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 60.000	Nadelig	Incidenteel
Woonbeleid	Opstellen nieuwe huisvestingsverordening	In verband met de Oekraïne crisis en de inzet hierop vanuit capaciteit Wonen is het opstellen van de nieuwe huisvestingsverordening uitbesteed aan RIGO.	-€ 8.300	nadelig	Incidenteel

Woonbeleid	Woon- zorganalyse	Voor de huisvestingsopgave van aandachtsgroepen is er een woon-zorganalyse uitgevraagd. Opstellen woon-zorganalyse vanuit beschikbaargestelde middelen "Brede aanpak dak- en thuisloosheid".	-€ 7.500	nadelig	Incidenteel
Woonbeleid	Opkoopbescherming	De gemeenteraad heeft zich begin 2022 uitgesproken over de invoering van de opkoopbescherming in de gemeente Woudenberg. Als reactie op dit verzoek vanuit de Raad is er opdracht verleend aan een bureau om de inzet van de opkoopbescherming in de gemeente Woudenberg te onderbouwen en om de opkoopbescherming te implementeren in de Huisvestingsverordening.	-€ 6.500	nadelig	Incidenteel
Handhaving WABO/milieu	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 72.500	Voordelig	Incidenteel
Integrale handhaving	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 123.200	Nadelig	Incidenteel
Bougrondexploitaties	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 16.500	Voordelig	Incidenteel
Grondbeleid	Inhuur derden tbv nota Grondbeleid	De nota grondbeleid 2019 moet worden geevalueerd (conform de nota) en actueel gemaakt, oa arrest didam en Omgevingswet dienen op de juiste wijze verwerkt te worden. Omdat de opname van de Omgevingswet nieuw is en specialistisch werk wordt dit uitgevoerd door Metafoor. Kosten van de opdracht komen ten laste van de reserve grondbedrijf	-€ 7.000	neutraal	Incidenteel
Bougrondexploitatie woningbouw	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 52.500	Nadelig	Incidenteel
<b>Totaal wijzigingen uitgaven in deze najaarsrapportage 2022</b>			<b>-€ 153.363</b>	<b>nadelig</b>	

INKOMSTEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2022	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Economische zaken	Ontvangen huren	Er is meer huur ontvangen voor zendmasten dan begroot.	€ 7.900	voordelig	Incidenteel
WABO vergunning	Leges wabo vergunningen	De opbrengsten worden naar beneden bijgesteld met € 50.000. Een aantal verwachte opbrengsten in 2022 komen pas volgende jaar binnen.	-€ 50.000	neutraal	Incidenteel
Ruimtelijke ordening	Leges bijzondere wetten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten opbrengsten	€ 35.000	voordelig	Incidenteel
Bougrondexploitatie woningbouw	Winstneming Amalialaan	Er was nog een bedrag van € 67.000 geraamd voor de laatste kosten om Amalialaan af te ronden. De werkelijke kosten bedrage iets minder dan € 57.000 waardoor er € 10.000 overblijft. Dit wordt toegevoegd aan de reserve grondbedrijf	€ 10.000	Neutraal	Incidenteel
Bougrondexploitatie woningbouw	Doorberekende uren uit organisatie naar grexen	Door het eerder afsluiten van een aantal grexen, ziekte en meer inhuur op projecten worden er minder uren door de ambtelijke organisatie gemaakt op grondexploitaties. Dit heeft gevolgen voor de doorberekening. De verwachting is dat de opbrengsten € 50.000 lager zijn dan de geraamde € 150.000.	-€ 50.000	Nadelig	Incidenteel
Bougrondexploitatie woningbouw	Winstneming het Groene Woud	De laatste afsluitende herziening van het groene woud laat naast eerdere winstnemingen nog een klein negatief resultaat zien van € 4.746. In 2022 zijn er nog extra inkomsten ontvangen t.w.v. € 86.000 inzake een erfpachtconstructie. Deze € 86.000 wordt toegevoegd aan de reserve grondbedrijf.	€ 86.000	Neutraal	Incidenteel
				neutraal	
<b>Totaal wijzigingen inkomsten in deze najaarsrapportage 2022</b>			<b>€ 38.900</b>	<b>voordelig</b>	
<b>Totaal wijzigingen programma 4 najaarsrapportage 2022</b>			<b>-€ 114.463</b>	<b>nadelig</b>	

Programma 5 Dienstverlening					
UITGAVEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2022	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Bestuur	Kosten wachtgeld 2022 voormalige wethouders	Betreft wachtgelduitkering en kosten begeleiding naar nieuwe dienstbetrekking voormalige wethouders tot en met 31 december 2022.	-€ 105.000	nadelig	Incidenteel/ structureel
Bestuursorganen Griffie	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 18.000	Voordelig	Incidenteel
Raad	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 7.500	Voordelig	Incidenteel
Bestuursorganen	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 63.200	Nadelig	Incidenteel
Bestuur	Toevoeging voorziening wachtgeld voormalige wethouders	Kijkend naar de situatie medio okt 2022 verwachten we dat voor de periode 1 jan 2023 tot en met 31 juli 2025 in de voorziening wachtgeld voormalige bestuurders € 172.000 beschikbaar moet zijn voor het uitbetalen van wachtgeld. In 2023 wordt opnieuw bezien of, kijkend naar de situatie op dat moment, de hoogte van de voorziening aangepast dient te worden.	-€ 172.000	nadelig	Incidenteel
Bestuur	Toevoeging voorziening pensioenverplichtingen (voormalige) wethouders	In de begroting is € 68.000 aan toevoeging voorziening pensioenverplichtingen (voormalige) wethouders geraamd. De gemeente heeft een berekening laten maken door een extern bureau over onze pensioenverplichtingen per 31 dec 2022. Uit deze berekeningen blijkt dat de toevoeging van € 68.000 niet nodig is en dat de huidige voorziening van € 1.479.046 per 31 december 2021 met € 235.836 naar beneden kan worden bijgesteld. Door de toegenomen stijging van de rente dalen de pensioenverplichtingen voor de gemeente.	€ 303.836	voordelig	Incidenteel
Communicatie	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 24.500	Voordelig	Incidenteel

Communicatie, Promotie en representatie	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 65.700	Nadelig	Incidenteel
Archief bewaarplaatsen	Inhuur derden	Budget inhuur derden overhevelen naar algemene archiefkosten	€ 15.000	neutraal	incidenteel
KCC	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 3.500	Voordelig	Incidenteel
KCC	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 36.100	Nadelig	Incidenteel
KCC	Uitvoering beleid	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 10.000	Voordelig	Incidenteel
Bedrijfsvoering uitvoerend overhead(K)	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 36.333	Voordelig	Incidenteel
Bedrijfsvoering uitvoerend	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 69.500	Nadelig	Incidenteel
Bedrijfsvoering Beleid Overhead	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 40.300	Nadelig	Incidenteel
ICT	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 4.000	Nadelig	Incidenteel
ICT	Kosten software en dienstverlening	We verwachten in 2022 € 52.000 minder uit te geven aan ICT. We stellen voor dit bedrag toe te voegen aan de reserve automatisering. Door ontwikkelingen op gebied van informativiteit zullen de investeringen op dat gebied de komende jaren stijgen. We willen daarvoor o.a. de reserve automatisering inzetten. Er is een overzicht met jaarlijkse ICT investeringen. Er is in 2022 minder geïnvesteerd dan opgenomen. Er zijn hiervoor verschillende oorzaken. Door ziekteverzuim en ondercapaciteit is gekozen om eerst de basis op orde te brengen en houden voordat er nieuwe investeringen gedaan worden. Hiernaast is de toekomst mbt ICT ongewis. Veel gemeenten kunnen de ICT bezetting niet gevuld krijgen/ houden. Er is een trend te zien die naar (nog) meer uitbesteding wijst. Dit zijn trajecten die investeringen vereisen. Om mee te kunnen met deze ontwikkelingen is op termijn geld nodig. Momenteel is er geen ICT reserve, maar deze is wel noodzakelijk. Daarom wordt nu kritisch gekeken naar investeringen. Wanneer deze niet perse nodig zijn worden deze uitgesteld.	€ 52.000	neutraal	Incidenteel
ICT	Kosten module bestuur	Voor de aanschaf module bestuur is in de begroting 2021 € 25.000 beschikbaar gesteld en bij de jaarrekening 2021 is het beschikbare budget overgeheveld naar de reserve overlopende kredieten. In 2022 hebben werkzaamheden plaatsgevonden voor de implementatie van deze module.	-€ 17.150	neutraal	Incidenteel
Huisvestingskosten gemeentelijke organisatie(K)	Verzekeringen	Aanpassen aan werkelijke kosten. Totaal verzekeringen neutraal	€ 24.000	Neutraal	incidenteel
Algemene - Archiefkosten	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 4.000	Voordelig	Incidenteel
Algemene kosten - Archiefkosten	Inhuur derden	Budget inhuur derden overheveld vanuit archiefbewaarplaatsen	-€ 15.000	Neutraal	Incidenteel
Overige gronden en gebouwen	Kosten Laagerfseweg	Kosten asbestsanering Laagerfseweg (worden gedekt uit de algemene reserve grondbedrijf).	-€ 47.000	neutraal	Incidenteel
HRM	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 60.500	Voordelig	Incidenteel
HRM - Beleid	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 33.000	Nadelig	Incidenteel
HRM - Beleid(K)	Verzekeringen	Aanpassen aan werkelijke kosten. Totaal verzekeringen neutraal	-€ 3.300	Neutraal	incidenteel
HRM	Kosten werving en selectie personeel	De in-door en uitstroom van personeel blijft in beweging, enkele vacatures zijn moeilijk opvulbaar waardoor de wervingskosten aangevuld mogen worden.	-€ 10.000	nadelig	Incidenteel
HRM	Werkkostenregeling	In de aanvullende middelen voor de begroting is bijzondere inzet aangevraagd. Dit jaar willen we medewerkers met kleine attenties in het zonnetje zetten. Voorstel is om incidenteel een budget aanvraag hiervoor te doen.	-€ 2.500	nadelig	Structureel
HRM	Loonkosten	In het tweede herstelplan is € 150.000 opgenomen voor het instellen van een onderzoek naar de doorontwikkeling van de buitendienst. Vanwege de opvang Oekraïners was er geen capaciteit beschikbaar en wordt dit uitgesteld. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de reserve overlopende kredieten	€ 150.000	Neutraal	Incidenteel
HRM	Loonkosten	In december zal er een éénmalige uitkering zijn voor de medewerkers. Dit omdat de nieuwe CAO nog niet rond is.	-€ 50.000	Nadelig	incidenteel
Kosten personeel	Inhuur derden	Bij de zomernota is extra budget voor inhuur derden opgenomen. In de najaarsrapportage wordt de inhuur verdeeld naar de producten	€ 250.000	voordelig	Incidenteel
Klachten en aansprakelijkheid	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 2.000	Voordelig	Incidenteel
Juridische zaken	Incidentele kosten invoering WOO	De voorbereidingen voor de invoering WOO zullen vooral vanaf 2023 plaatsvinden. We stellen voor de incidentele middelen van 2022 door t schuiven naar 2023 via de reserve overlopende kredieten.	€ 49.124	neutraal	Incidenteel
Juridische zaken	Structurele kosten invoering WOO	De voorbereidingen voor de invoering WOO zullen vooral vanaf 2023 plaatsvinden. We stellen voor de structurele middelen van 2022 vrij te laten vallen.	€ 41.408	Voordelig	Incidenteel
Facilitair	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 35.000	Voordelig	Incidenteel
Facilitaire zaken overhead(K)	Verzekeringen	Aanpassen aan werkelijke kosten. Totaal verzekeringen neutraal	€ 4.000	Neutraal	incidenteel
Bevolking kstn BRP (Wet Basisregistratie personen)	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 46.950	Nadelig	Incidenteel
Bevolking kstn BRP (Wet Basisregistratie personen)	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 215.000	Nadelig	Incidenteel
Verkiezingen	Kosten corona 2022	Voor het organiseren van de verkiezingen in coronatijd zijn extra kosten gemaakt	-€ 5.000	nadelig	Incidenteel
Verkiezingen	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 12.600	Nadelig	Incidenteel
Financiële producten	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 18.750	Nadelig	Incidenteel



Financieel beleid en uitvoering	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 20.300	Nadelig	Incidenteel
Brandweerkazerne(K)	Verzekeringen	Aanpassen aan werkelijke kosten. Totaal verzekeringen neutraal	-€ 2.000	Neutraal	incidenteel
Kerktoeren(K)	Verzekeringen	Aanpassen aan werkelijke kosten. Totaal verzekeringen neutraal	-€ 2.000	Neutraal	incidenteel
Vastgoedbeheer	Exploitatie Cultuurhuis	Hogere onderhoudskosten i.v.m. diverse aanpassingen in het gebouw a.g.v. de verhuizing van de CDKS naar het cultuurhuis.	-€ 6.000	nadelig	Incidenteel
Cultuurhuis(K)	Verzekeringen	Aanpassen aan werkelijke kosten. Totaal verzekeringen neutraal	-€ 7.000	Neutraal	incidenteel
Gebouw Kindercentrum (bosrand)(K)	Verzekeringen	Aanpassen aan werkelijke kosten. Totaal verzekeringen neutraal	-€ 1.000	Neutraal	incidenteel
Gemeentewerf gebouw(k)	Verzekeringen	Aanpassen aan werkelijke kosten. Totaal verzekeringen neutraal	-€ 1.700	Neutraal	incidenteel
Algemene baten en lasten	Boekenonderzoek belastingdienst	Begin 2000 is de belastingdienst gestart met een boekenonderzoek over het jaar 2018 waarbij ook de jaren 2017 -2021 meegenomen zijn. Gekeken is naar de verwerking van BTW en BCF belastingen. Mede door corona heeft dit onderzoek lange tijd geduurd. Het concept eindrapport geeft aan dat met name in de mengpercentages op overhead en de mengpercentages op grexten verschuivingen plaats moeten vinden van DB '68 naar BTW compensabel en andersom. Ook zijn er meer kosten waarvan de BTW niet teruggevraagd kan worden. Hier komt een naheffing voor. Met een deel van de naheffing is al rekening gehouden.	-€ 28.461	nadelig	Incidenteel
Algemene baten en lasten	Boekenonderzoek belastingdienst	Over de naheffingsaanslagen zal een verzuimboete in rekening gebracht worden. Voor de jaren 2017 t/m 2021 is dit € 19.575)	-€ 19.575	nadelig	Incidenteel
Basisregistraties	WOZ/Belastingen	Kosten bezwaar en beroep en proceskostenvergoedingen.	-€ 13.000	nadelig	Incidenteel
Vastgoed beheer	Exploitatie De Schans	Te betalen huur CDKS is komen te vervallen wegens verhuizing naar het cultuurhuis.	€ 23.200	voordelig	Structureel
Vastgoed beheer	Exploitatie De Schans	Groot onderhoud De Schans ivm vervanging CV Ketel. Komt ten laste van de reserve onderhoud gebouwen.	-€ 5.100	neutraal	Incidenteel
Huisvestingskosten	Groot onderhoud gemeentehuis	Deel niet benutte budget 2022 groot onderhoud gemeentehuis wordt toegevoegd aan de reserve onderhoud gebouwen.	€ 14.000	neutraal	Incidenteel
<b>Totaal wijzigingen uitgaven in deze najaarsrapportage 2022</b>			<b>-€ 10.285</b>	nadelig	

INKOMSTEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2022	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
KCC	Sociale premies UWV	Bijdrage vanuit UWV	€ 14.956	voordelig	Structureel
Bevolking	Sociale premies UWV	Bijdrage vanuit UWV	€ 12.524	voordelig	Structureel
Vastgoedbeheer	Exploitatie Cultuurhuis	Lagere opbrengst huur - en servicekosten. Deels door opbrengsten van CDKS zijn lager dan de opbrengsten van de Rabobank. Bij de Rabobank werden commerciële tarieven in rekening gebracht. Dit is niet het geval bij de CDKS. Deels lagere opbrengsten doordat de ramingen te hoog waren. Dit is in de begroting 2023 gecorrigeerd.	-€ 27.000	nadelig	Structureel
Vastgoedbeheer	Exploitatie De Schans	Het beheer van de Schans is per 1 jan 2021 door St ABC De Schans overgedragen aan de gemeente. De Stichting is begin 2022 opgeheven. De financiële afwikkeling heeft begin 2022 plaatsgevonden. De gereserveerde gelden voor onderhoud De Schans ad € 18.919 zijn over gedragen aan de gemeente. Deze gelden worden aan de reserve gebouwen toegevoegd ten behoeve van groot onderhoud De Schans.	€ 18.919	neutraal	Incidenteel
<b>Totaal wijzigingen inkomsten in deze najaarsrapportage 2022</b>			<b>€ 19.399</b>	voordelig	
<b>Totaal wijzigingen programma 5 najaarsrapportage 2022</b>			<b>€ 9.114</b>	voordelig	

Programma 6 Algemene dekkingsmiddelen					
UITGAVEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2022	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Treasury	Boekenonderzoek belastingdienst (rente)	Bij de naheffing die volgt uit het boekenonderzoek BTW zal ook rente toegerekend worden. Deze is nog niet definitief maar we houden rekening met € 37.052 aan rentekosten. Het betreft hier naheffingen vanaf 2017 met jaarlijks 4% rente.	-€ 37.052	nadelig	Incidenteel
<b>Totaal wijzigingen uitgaven in deze najaarsrapportage 2022</b>			<b>-€ 37.052</b>	<b>nadelig</b>	
INKOMSTEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2022	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Algemene uitkering	Aanpassing algemene uitkering	Energietoeslag	€ 187.056	neutraal	Incidenteel
Algemene uitkering	Aanpassing algemene uitkering	Gezond in de stad (DU)	€ 4.290	voordelig	Incidenteel
Algemene uitkering	Aanpassing algemene uitkering	Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb)	€ 29.228	neutraal	Incidenteel
Algemene uitkering	Aanpassing algemene uitkering	Maatschappelijke begeleiding statushouders (DU)	€ 23.700	voordelig	Incidenteel
Algemene uitkering	Aanpassing algemene uitkering	Invoeringskosten Omgevingswet	€ 178.211	neutraal	Incidenteel
Algemene uitkering	Aanpassing algemene uitkering	Participatie (IU)	€ 1.816	voordelig	Incidenteel
Algemene uitkering	Aanpassing algemene uitkering	Asiel (inburgering)	€ 15.243	neutraal	Incidenteel
Algemene uitkering	Aanpassing algemene uitkering	Overig algemeen deel	€ 407.782	voordelig	Incidenteel
Hondenbelasting	Hogere opbrengst hondenbelasting	De opbrengst hondenbelasting val hoger uit als gevolg van extra aanmeldingen van honden n.a.v. controle hondenbelasting.	€ 13.000	voordelig	Incidenteel/structureel
<b>Totaal wijzigingen inkomsten in deze najaarsrapportage 2022</b>			<b>€ 860.326</b>	<b>voordelig</b>	
<b>Totaal wijzigingen programma 6 najaarsrapportage 2022</b>			<b>€ 823.274</b>	<b>voordelig</b>	

Programma 7 Reserves					
UITGAVEN		UITGAVEN voor begroting = toename van reserve			
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2022	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Reserve grondbedrijf	Winstnemng Amalialaan	Er was nog een bedrag van € 67.000 geraamd voor de laatste kosten om Amalialaan af te ronden. De werkelijke kosten bedragen iets minder dan € 57.000 waardoor er € 10.000 overblijft. Dit wordt toegevoegd aan de reserve grondbedrijf	-€ 10.000	neutraal	Incidenteel
Reserve grondbedrijf	Winstnemng het Groene Woud	De laatste afsluitende herziening van het groene woud laat naast eerdere winstnemingen nog een klein negatief resultaat zien van € 4.746. In 2022 zijn er nog extra inkomsten ontvangen t.w.v. € 86.000 inzake een erfpachtconstructie. Deze € 86.000 wordt toegevoegd aan de reserve grondbedrijf.	-€ 86.000	Neutraal	Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	Toevoeging reserve overlopende kredieten	De voorbereidingen voor de invoering WOO zullen vooral vanaf 2023 plaatsvinden. We stellen voor de incidentele middelen van 2022 door te schuiven naar 2023 via de reserve overlopende kredieten.	-€ 49.124	neutraal	Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	Toevoeging reserve overlopende kredieten	In de meicirculaire 2022 van het rijk is structureel extra geld beschikbaar gesteld voor uitbreiding van 0,5 fte BOA. De middelen voor 2022 worden toegevoegd aan de reserve overlopende kredieten t.b.v. het budget 2023.	-€ 30.880	neutraal	Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	Toevoeging reserve overlopende kredieten	In het tweede herstelplan is € 150.000 opgenomen voor het instellen van een onderzoek naar de doorontwikkeling van de buitendienst. Vanwege de opvang Oekraïners was er geen capaciteit beschikbaar en wordt dit uitgesteld.	-€ 150.000	Neutraal	Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	Toevoeging reserve overlopende kredieten	Via de meicirculaire is extra geld ontvangen voor het verbeteren van processen om ook bij gemeentelijke affaires zoals de toeslagen affaire te voorkomen. In de zomerbrief zijn deze gelden toegevoegd aan dit budget. Het is echter een bedrijfsvoering taak. We willen deze gelden graag reserveren via de reserve overlopende kredieten om dit in 2023 in te kunnen zetten voor verdere verbetering van onze bedrijfsvoering.	-€ 46.711	Neutraal	Incidenteel
Reserve automatisering	Toevoeging reserve automatisering 2022	We verwachten in 2022 € 52.000 minder uit te geven aan ICT. We stellen voor dit bedrag toe te voegen aan de reserve automatisering. Door ontwikkelingen op gebied van informativiteit zullen de investeringen op dat gebied de komende jaren stijgen. We willen daarvoor o.a. de reserve automatisering inzetten.	-€ 52.000	neutraal	Incidenteel
Reserve wegen	Toevoeging reserve wegen 2022	Een deel van het budget groot onderhoud wegen 2022 wordt overgeheveld naar 2023 via de reserve wegen.	-€ 36.000	neutraal	Incidenteel

Reserve Sociaal Domein	Overheveling budget Dementie	De overgebleven middelen (€ 22.500) zullen worden overgeheveld naar 2023 om deze beweging verder te kunnen ondersteunen, zonder dat daarvoor aanspraak gemaakt hoeft te worden op de investeringsmiddelen die zijn meegenomen in de bezuinigingsvoorstellen. Deze middelen blijven dan beschikbaar voor de daadwerkelijke ondersteuning van mensen met dementie en hun mantelzorgers.	-€ 22.500	neutraal	Incidenteel
Reserve omgevingswet	Toevoeging reserve omgevingswet 2022	De ontvangen rijksmiddelen (septembercirculaire 2022) ten behoeve van de invoering van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb) worden toegevoegd aan de reserve Omgevingswet zodat de nog te maken kosten na 2022 hieruit gedekt kunnen worden.	-€ 207.439	neutraal	Incidenteel
Reserve duurzaamheid	Toevoeging reserve duurzaamheid 2022	Toevoeging ontvangen rijksmiddelen bij meicirculaire 2022 t.b.v. klimaatakkoord naar reserve duurzaamheid.	-€ 155.687	neutraal	Incidenteel
Reserve co-financiering	Toevoeging reserve co-financiering	Bij de vaststelling van de begroting 2023-2026 (raad okt 2022) is besloten € 200.000 over te hevelen van de reserve dorpsvoorziening naar de nieuwe reserve co-financiering.	-€ 200.000	neutraal	Incidenteel
Reserve omgevingsplan en visie	Toevoeging reserve omgevingsplan en visie	Bij de kaderbrief 2023-2026 is aangegeven dat we een nieuwe reserve gaan vormen voor de structurele kosten voor het maken van een omgevingsplan en visie. Jaarlijks wordt in de begroting € 40.000 gereserveerd voor omgevingsplannen en visie. Voor deze plannen dient structureel € 80.000 beschikbaar te zijn. In de reserve omgevingswet is op dit moment € 80.000 gereserveerd. Dit bedrag wordt overgeheveld van de reserve omgevingswet naar de nieuwe reserve "Omgevingsplan en visie".	-€ 80.000	neutraal	Incidenteel
Reserve onderhoud gebouwen	Toevoeging onderhoud gebouwen	Deel niet benutte budget 2022 groot onderhoud gemeentehuis wordt toegevoegd aan de reserve onderhoud gebouwen.	-€ 14.000	neutraal	Incidenteel
Reserve onderhoud gebouwen	Toevoeging onderhoud gebouwen	Het beheer van de Schans is per 1 jan 2021 door St ABC De Schans overgedragen aan de gemeente. De Stichting is begin 2022 opgeheven. De financiële afwikkeling heeft begin 2022 plaatsgevonden. De gereserveerde gelden voor onderhoud De Schans ad € 18.919 zijn over gedragen aan de gemeente. Deze gelden worden aan de reserve gebouwen toegevoegd ten behoeve van groot onderhoud De Schans.	-€ 18.919	neutraal	Incidenteel
<b>Totaal wijzigingen uitgaven in deze najaarsrapportage 2022</b>			<b>-€ 1.159.260</b>	nadelig	

INKOMSTEN		INKOMSTEN voor begroting = afname van reserve			
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2022	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Algemene reserve grondbedrijf	Aanwending algemene reserve grondbedrijf tbv nota Gronbeleid	De nota grondbeleid 2019 moet worden geevalueerd (conform de nota) en actueel gemaakt, oa arrest didam en Omgevingswet dienen op de juiste wijze verwerkt te worden. Omdat de opname van de Omgevingswet nieuw is en specialistisch werk wordt dit uitgevoerd door Metafoor. Kosten van de opdracht komen ten laste van de reserve grondbedrijf	€ 7.000	neutraal	Incidenteel
Algemene reserve grondbedrijf	Aanwending algemene reserve grondbedrijf tbv kosten Laagerfseweg	Kosten asbestsanering Laagerfseweg (worden gedekt uit de algemene reserve grondbedrijf).	€ 47.000	neutraal	Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	Woon- zorganalyse	Opstellen woon-zorganalyse vanuit beschikbaar gestelde middelen "Brede aanpak dak- en thuisloosheid"	€ 7.500	voordelig	Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	Vervallen coronagelden 2021/2022	Aanwending ivm gereserveerde kosten corona 2022.	€ 168.220	voordelig	Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	Vervallen post toezicht/handhaving	Aanwending ivm kosten inhuur derden tbv toezicht en handhaving 2022.	€ 100.000	voordelig	Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	Vervallen deel kosten module bestuur	Aanwending ivm kosten module bestuur 2022.	€ 17.150	neutraal	Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	Vrijvallen deel reserving boekenonderzoek belastingen	Er is rekening gehouden dat er uit het boekenonderzoek een nabetaling en boete zou volgen.	€ 63.438	voordelig	Incidenteel
Reserve dorpsvoorzieningen	Aanwending reserve dorpsvoorzieningen 2022	Bij de vaststelling van de begroting 2023-2026 (raad okt 2022) is besloten € 200.000 over te hevelen van de reserve dorpsvoorziening naar de nieuwe reserve co-financiering.	€ 200.000	neutraal	Incidenteel
Reserve omgevingswet	Aanwending reserve omgevingswet 2022	Bij de kaderbrief 2023-2026 is aangegeven dat we een nieuwe reserve gaan vormen voor de structurele kosten voor het maken van een omgevingsplan en visie. Jaarlijks wordt in de begroting € 40.000 gereserveerd voor omgevingsplannen en visie. Voor deze plannen dient structureel € 80.000 beschikbaar te zijn. In de reserve omgevingswet is op dit moment € 80.000 gereserveerd. Dit bedrag wordt overgeheveld van de reserve omgevingswet naar de nieuwe reserve "Omgevingsplan en visie".	€ 80.000	neutraal	Incidenteel
Reserve omgevingswet	Aanwending reserve omgevingswet 2022	De gemaakte kosten t.b.v. de invoering van de Omgevingswet in 2022 worden ten laste gebracht van de reserve Omgevingswet. Deze kosten zijn vooral inhuur derden.	€ 120.000	voordelig	Incidenteel
Reserve duurzaamheid	Aanwending reserve duurzaamheid 2022	We verwachten € 77.829 aan uitgaven duurzaamheid welke ten laste komen van de reserve duurzaamheid. Er was reeds rekening gehouden met € 23.000. (Inhuur personeel, energie in Woudenberg, kosten zonnedakje, bijdrage RAP).	€ 54.829	voordelig	Incidenteel
Reserve onderhoud gebouwen	Aanwending reserve onderhoud gebouwen	Groot onderhoud De Schans ivm vervanging CV Ketel. Komt ten laste van de reserve onderhoud gebouwen.	€ 5.100	Neutraal	Incidenteel
<b>Totaal wijzigingen inkomsten in deze najaarsrapportage 2022</b>			<b>€ 870.237</b>	voordelig	
<b>Totaal wijzigingen programma 7 najaarsrapportage 2022</b>			<b>-€ 289.023</b>	nadelig	
<b>Totaal wijzigingen in de najaarsrapportage</b>			<b>€ 1.005.881</b>	voordelig	