

Financiële najaarsrapportage 2023



Gemeente
Woudenberg

INHOUDSOPGAVE FINANCIELE NAJAARSRAPPORTAGE 2023

Bladzijde

Hoofdstuk 1	- Inleiding	1
Hoofdstuk 2	- Overzicht financiële mutaties	6
Bijlage	- Overzicht teruggedraaide bezuinigingen 2023	16
Bijlage	- Specificatie toerekening loonkosten en inhuur derden	17

Hoofdstuk 1. Inleiding

Voor u ligt de financiële najaarsrapportage 2023. 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 2023. In de financiële najaarsrapportage 2023 zijn de volgende onderdelen opgenomen:

- Inleiding
- Overzicht financiële mutaties najaarsrapportage
- Specificatie teruggedraaide bezuinigingen 2023
- Specificatie mutaties loonkosten en inhuur derden

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 2023 had een voordelig saldo van € 98.000. Na verwerking van de voorjaarsrapportage bedroeg het begrotingssaldo € 939.000 voordelig. Deze najaarsrapportage bevat een positief saldo van € 1.071.000. Hierdoor bedraagt het verwacht overschot voor 2023 € 2.010.000 afgerond.

Het verwacht overschot van € 2.010.000 wordt vooral veroorzaakt door een voordelig exploitatieresultaat op opvang Oekraïne van € 2.990.000. Het nadelig exploitatieresultaat op de normale bedrijfsvoering bedraagt € 980.000, waarvan reeds € 659.000 (o.a. loonkosten cao, uitbreiding Griffie en inhuur personeel derden) is toegelicht bij de voorjaarsrapportage.

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 relevante mutaties in de financiële najaarsrapportage zijn:

- Lagere geschatte uitgaven opvang Oekraïne;
- Hogere kosten Participatie (incl BBZ-regeling);
- Hogere kosten GGD;
- Lagere kosten minimaregelingen;
- Hogere energiekosten gemeentelijke gebouwen;
- Hogere kosten werving en selectie nieuw personeel;
- Hogere kosten pensioenverplichtingen (oud) wethouders;
- Hogere Algemene uitkering;
- Hogere opbrengsten leges Wabo vergunningen;
- Hogere opbrengst OZB;
- Renteopbrengsten kortlopende geldleningen;
- Diverse mutaties reserves.

De najaarsrapportage geeft voor begrotingsjaar 2023 het volgende financiële beeld:

Oorspronkelijke begroting 2023 (voordelig)		98.050
Mutaties n.a.v. de voorjaarsrapportage 2023		841.084
Stand begroting 2023 na mutaties voorjaarsrapportage (voordelig)		939.134
<u>Mutaties najaarsrapportage 2023:</u>		
- Hogere kosten GGD (begrotingswijziging)	-71.544	
- Hogere kosten participatiewet (incl BBZ-regeling)	-195.247	
- Lagere kosten minimaregelingen	75.000	
- Lagere kosten opvang Oekraïne	493.000	
- Afrekening rijk opvang Oekraïne 2022	149.300	
- Hogere opbrengst leges Wabo vergunningen	450.000	
- Hogere toevoeging voorziening pensioenverplichtingen (voormalige) wethouders	-115.400	
- Kosten werving en selectie nieuw personeel	-40.000	
- Kosten inhuur personeel derden minus vrijval salarissen (zie aparte bijlage)	18.822	
- Hogere energiekosten gemeentelijke gebouwen	-90.000	
- Onvoorziene uitgaven (voorziening afbouwregeling verenigingen inzameling oud papier)	-48.209	
- Onvoorziene uitgaven (kosten arbeidsmobiliteitsdienstverband van een medewerker)	-69.500	
- Kosten bezwaar en beroep en proceskostenvergoedingen WOZ/belastingen	-50.000	
- Hogere algemene uitkering (septembercirculaire 2023)	253.397	
- Rente kortlopende geldleningen	76.000	
- Hogere opbrengst OZB	205.000	
- Lagere opbrengst toeristenbelasting	-25.000	
- Stelpost bezuinigingen minus werkelijk teruggedraaide bezuinigingen	38.660	
- Diverse kleinere mutaties	17.087	
Totaal mutaties najaarsrapportage 2023		1.071.366
Stand begroting 2023 na mutaties voor- en najaarsrapportage (voordelig)		2.010.500

(- = nadelig/ + = voordelig)

Zoals uit bovenstaand overzicht blijkt, bevat de najaarsrapportage 2023 grote voor- en nadelige verschillen ten opzichte van de voorjaarsrapportage.

Hieronder worden een aantal posten nader toegelicht:

Hogere kosten GGD

De begroting van de GGD voor 2023 is bijgesteld. Via een begrotingswijziging is de gemeentelijke bijdrage van Woudenberg in totaal met ruim € 71.000 verhoogd. Het grootste deel van de verhoging heeft betrekking op cao verhoging lonen en inflatie. Deze verhoging is structureel en meegenomen bij de begroting 2024-2027 van de gemeente.

Hogere kosten participatiewet (incl BBZ-regeling) en hogere uitkering BUIG-budget

De stijging van de kosten van de bijstandsuitkering (€ 350.000) is, enerzijds, een gevolg van een stijging in de bijstandsnorm. Anderzijds, zijn er in 2023 gemiddeld 8 uitkeringsdossiers meer dan in 2022. Een mogelijke verklaring hiervoor is de stopzetting van de TOZO waardoor deze inwoners een bijstandsuitkering ontvangen. Daarnaast zijn er begin 2023 zes statushouders gehuisvest die een uitkering ontvangen. De gemiddelde stijging in 2023 lijkt niet structureel. In november 2023 zijn er 88 uitkeringsdossiers ten opzichte van 89 uitkeringsdossiers in december 2022.

Als zelfstandig ondernemers (tijdelijk) weinig inkomen hebben, kunnen zij een Bbz-uitkering aanvragen. De kosten stijgen flink de laatste jaren. Voor 2023 zijn de kosten € 70.000. Deel van deze kosten wordt gedekt uit de rijksuitkering BUIG.

Begin oktober zijn de definitieve bijstandsbudgetten 2023 en de voorlopige bijstandsbudgetten 2024 door het rijk bekend gemaakt. De definitieve BUIG uitkering valt € 224.753 hoger uit dan wij geraamd hadden. De voorlopige uitkering 2024 is ook hoger dan wij geraamd hebben in de begroting 2024 maar het gaat hier om een voorlopige uitkering.

Lagere kosten minimaregelingen

Naar verwachting lagere uitkering minimaregelingen. De reden is enerzijds dat de wijze van aanvragen van de 130% minima regeling niet voldoende bekend is bij alle bewoners en anderzijds is het aanvragen een drempel voor bepaalde bewoners.

Lagere kosten opvang Oekraïne

We verwachten dat uitvoeringskosten opvang Oekraïne € 493.000 lager uitvallen dan geraamd. Per saldo verwachten we een voordelig exploitatieresultaat bij de opvang Oekraïne aan het einde van het jaar van € 2.990.000.

Hogere opbrengst leges Wabo vergunningen

De opbrengsten worden naar boven bijgesteld met € 450.000. Dit komt door twee grote vergunningen nieuwbouw Hoevelaar fase 2.

Hogere toevoeging voorziening pensioenverplichtingen (voormalige) wethouders

In de begroting is € 68.000 aan toevoeging voorziening pensioenverplichtingen (voormalige) wethouders geraamd. De gemeente heeft een actuele berekening laten maken door een extern bureau over onze pensioenverplichtingen per 31 dec 2023. Uit deze actuele berekeningen blijkt dat de toevoeging van € 68.000 niet voldoende is en dat de huidige voorziening van € 1.193.444 per 31 december 2022 met € 115.400 naar boven moet worden bijgesteld.

Kosten werving en selectie nieuw personeel

Extra kosten werving en selectie nieuw personeel als gevolg van de vele personele mutaties in 2023. De kosten hebben betrekking op : personeelsadvertenties, plaatsingskosten, recruitment adviezen. In deze arbeidsmarkt is het lastig is om personeel te vinden. De kosten stijgen omdat het meer moeite kost.

Kosten inhuur personeel derden minus vrijval salarissen

Bij de voorjaarsrapportage is het budget inhuur personeel derden minus vrijval salarissen met € 630.000 opgehoogd. We verwachten aan het einde van het jaar, dat de ophoging van € 630.000 uiteindelijk € 18.822 lager zal uitvallen (= meevaller van € 18.822 ten opzichte van de voorjaarsrapportage). Voor verdere toelichting zie aparte bijlage.

Hogere energiekosten gemeentelijke gebouwen

Op basis van voorschotten van de energiebedrijven (Vattenfall en DVEP) verwachten we dat de energiekosten voor de gemeentelijke gebouwen in 2023 € 90.000 hoger uitvallen. De gemeente Woudenberg heeft evenals vele ander gemeenten nog recht op een compensatie van het rijk vanwege het verplicht opzeggen van het energiecontract gas met Gazprom. De komende periode wordt, met behulp van het Energiecollectief waar Woudenberg bij is aangesloten, een compensatie aangevraagd bij het rijk. Het is nog onduidelijk hoe hoog de compensatie is en wanneer de compensatie wordt uitgekeerd.

Kosten bezwaar en beroep en proceskostenvergoedingen WOZ/belastingen

De kosten van bezwaar en beroep en uitbetaling proceskostenvergoedingen WOZ/belastingen en particulieren en no cure no pay bureau's bedragen € 50.000. Als dekking tegenover deze kosten staat een hogere OZB opbrengst. Bij de berekening van de OZB tarieven wordt jaarlijks een correctie toegepast (vaststelling belastingverordeningen) om deze kosten te kunnen dekken.

Hogere algemene uitkering

De algemene uitkering voor 2023 valt op basis van de septembercirculaire 2023 € 347.397 hoger uit. Dit komt vooral door voorschot BCF-plafond en hoeveelheidverschillen. De cijfers die het ministerie aangeeft voor de berekening van de septembercirculaire stemt niet overeen met wat wij uiteindelijk verwachten. Dit komt omdat de huidige WOZ waarden nog niet verwerkt zijn door het ministerie. Deze zijn aanzienlijk hoger wat tot een lagere uitkering leidt. Vermoedelijk wordt dit pas in 2024 wellicht zelfs in 2025 hersteld. Daarom wordt voorgesteld € 94.000 toe te voegen aan de reserve overlopende kredieten om de nog te verwachte tegenvaller te kunnen opvangen.

Rente kortlopende geldleningen

We verwachten een positief resultaat op de rente van per saldo € 75.000. Alle gemeenten zijn verplicht hun overtollige liquide middelen via schatkistbankieren bij het rijk uit te zetten. Door de gestegen rente levert dit voor Woudenberg € 75.000. De verwachting is dat de overtollige middelen vanaf 2024 zullen teruglopen. Hierdoor wordt het voordeel voor 2023 als incidenteel aangemerkt.

Hogere opbrengst OZB

Op basis van de ervaringscijfers 2021-2023 is de opbrengst OZB verhoogd. Dit is structureel. In de begroting 2024-2027 is hiermee al rekening gehouden. De verhoging van de opbrengst OZB leidt niet tot aanpassing van het tarief / hogere aanslag voor inwoners en bedrijven.

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 2022 voor energietoeslag, verbeteren processen bedrijfsvoering, versterking sociale basis, vroegsignalering bijzondere bijstand en Asiel inburgering uit de reserve te halen ter dekking van verschillende uitgaven in 2023. Ten behoeve van toekomstige uitgaven op gebied van invoering WOO, energietoeslag, lagere algemene uitkering, verkeersmaatregelen, verkenning transitie buitengebied en digitaal platform bedrijven zijn zes bedragen toegevoegd (€ 315.000) aan de reserve overlopende kredieten. In 2024 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 2023 zijn de geschatte loonkosten verdeeld naar de diverse producten in de begroting (deze raming is gemaakt in 2022). Deze verdeling verandert in de loop van 2023 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 2023 opnieuw verdeeld naar de producten in de begroting en de diverse projecten.

Gewijzigde budgetten 2023 die structureel doorwerken naar 2024 en verdere jaren

Een aantal gewijzigde budgetten 2023, zoals opgenomen in de financiële najaarsrapportage, is structureel en verwerkt in de recent vastgestelde begroting 2024-2027. De gewijzigde budgetten die nog niet zijn verwerkt in de begroting 2024-2027 worden geïnventariseerd en via een begrotingswijziging 2024 voorgelegd aan de raad.

De financiële najaarsrapportage 2023 wordt vastgesteld in de raadsvergadering van 21 december 2023.

Burgemeester en wethouders van Woudenberg,

D.C.G. Ruseler
Secretaris

M. Jansen – van Harten
Burgemeester

Najaarsrapportage 2023		2023	
Saldo primitieve begroting 2023		Saldo	
Aanpassing voorjaarsrapportage 2023		€ 98.050	voordelig
Aanpassing najaarsrapportage		€ 841.084	voordelig
Saldo begroting 2023 nieuw		€ 1.071.366	voordelig
		€ 2.010.500	voordelig

Programma 1 Samenleving					
UITGAVEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2023	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Sport	Besteding DU brede combonatiefunctie	Bedrag opgenomen in nieuwe brede spukregeling	€ 68.984	Neutraal	Incidenteel
Sport	Verzekeringspremie 2023	Toename verzekeringspremie o.a. door overnemen brandverzekering Stichting ABC	-€ 20.300	nadelig	Incidenteel
Sport	Belastingen	Onroerende zaakbelasting 2023	-€ 7.440	nadelig	Structureel
Sport	Subsidies	Bijdrage energielasten	-€ 7.500	Neutraal	Incidenteel
Sport	Subsidie sportpark de Grift	Lagere subsidie i.v.m. inhouding bedrag voor verzekeringspremie 2021,2022 en 2023.	€ 22.600	voordelig	Structureel
Kunst & Cultuur	Subsidie bibliotheek	Deel subsidiebedrag Bibliotheek ingezet voor VVE	€ 7.100	Neutraal	Incidenteel
Kunst & Cultuur	Subsidie bibliotheek	Nabetaling herverdeling toewijsbare kosten Bibliotheek Eemland periode 2019-2022	-€ 10.455	nadelig	Incidenteel
Kunst & Cultuur	Subsidie bibliotheek	SPUK Informatiepunten Digitale Overheid - uitgekeerd aan Bibliotheek Eemland	-€ 13.125	Neutraal	Incidenteel
Kunst & Cultuur	subsidies	Bijdrage energielasten	€ 7.500	Neutraal	Incidenteel
Onderwijshuisvesting	Belastingen en heffingen	Aanpassing op basis werkelijke kosten 2023. o.a. door opgelegde aanvullende aanslagen uit 2021 en 2022	-€ 16.300	nadelig	Incidenteel
Onderwijshuisvesting	Verzekeringen	Aanpassing op basis werkelijke kosten 2023	-€ 16.100	nadelig	Structureel
Onderwijshuisvesting	Afschrijvingskosten	Een groot deel van de afschrijvingskosten uitbreiding De Olijfboom en De Wartburg wordt in 2023 nog niet benut aangezien beide scholen nog met de voorbereidingen bezig zijn. Voorgesteld wordt de niet benutte afschrijvingskosten tot te voegen aan de reserve huisvesting basisonderwijs aangezien de verwachting is dat de toegekende budgetten voor de investeringen nog zullen stijgen vanwege hogere bouwkosten als gevolg van de hoge inflatie.	€ 85.000	neutraal	Incidenteel
Nationaal Programma Onderwijs	Diverse uitgaven voor NPO	D14 SISA -Voorstel voor verdere uitgave NPO gelden wordt nog CA voor opgesteld/bijgesteld	-€ 50.000	Neutraal	Incidenteel
Onderwijsachterstandenbeleid	subsidie kinderopvang	Reguliere bijdrage kinderopvang werkelijke subsidie bedragen (structureel aangezien subsidies in 2022 met 21,5k hoger zijn uitgevallen)	-€ 22.000	nadelig	Structureel
Onderwijsachterstandenbeleid	subsidie kinderopvang	Hogere subsidie bijdrage VVE aan kinderdagverblijven verleend	-€ 42.500	Neutraal	Structureel
Onderwijsachterstandenbeleid	subsidie kinderopvang	Verschil hogere uitkering vanuit het rijk minus verleende subsidies naar kinderdagverblijven wordt toegevoegd aan de voorziening VVE	-€ 34.461	Neutraal	Structureel
Gezondheidszorg	GGD bijdrage basistaken en maatwerk	Bijstelling begroting GGD op basis begrotingswijziging GGD veroorzaakt door CAO verhoging en inflatie.	-€ 71.544	nadelig	Structureel
Beleid en uitvoering lichte ondersteuning	SPUK OV-ambassadeur	E81 - SPUK OV-ambassadeur - uit te keren aan YMCA (beschikking volgt eind 2023)	-€ 19.960	Neutraal	Incidenteel
WMO overige	Regiotaxi	Bijstellen budget op basis van uitgaven 1ste half jaar	€ 13.000	voordelig	Structureel
Besteding spec.subs/ DU gelden Alg.uitk.	Subsidie aan Moriahoeve	DemenTalent 2023 (€ 4.731 zal vergoed worden vanuit de SPUK-GALA subsidie, € 3.783 uit het innovatiefonds. Het restant (€ 23.986) uit de reserve.	-€ 32.500	Neutraal	Incidenteel
Inkopen kindplaatsen tbv doelgroep	Inkopen kindplaatsen tbv doelgroep	Het aantal kindplaatsen is in de loop van 2022-2023 van 2 naar 4 kinderen toegenomen. Inmiddels maken 3 kinderen voor geheel 2023 en 1 kind voor een deel van het jaar gebruik van de regeling. Dit heeft tot een verhoging van de gerealiseerde kosten geleid.	-€ 7.500	nadelig	incidenteel
Innovatiebudget	overheveling naar dementie	DemenTalent 2023 (€ 4.731 zal vergoed worden vanuit de SPUK-GALA subsidie, € 3.783 uit het innovatiefonds. Het restant (€ 23.986) uit de reserve.	€ 3.783	neutraal	Incidenteel
Inclusie en diversiteit	Diverse uitgaven	Uitgaven vanuit ontvangen regiosubsidie o.a. voor bewegwijzering openbare toiletten (subsidie 2022&2023 ontvangen vanuit Amersfoort)	-€ 6.000	neutraal	Incidenteel
Jeugd- en jongerenwerk	Subsidie jeugd en jongerenwerk	Aanpassing budget aan werkelijke subsidie	€ 6.575	voordelig	Incidenteel
Ouderenwerk	Subsidie 2023	Aanpassing budget aan werkelijke subsidie t.b.v. Stg Welzijn Ouderen Woudenberg evenredig aan de verlaging van de huur	€ 4.250	voordelig	Structureel
Minimaregelingen	Uitkering energietoeslag	Dekking vanuit reserve overlopende kredieten en uitkering rijk in decembercirculaire	-€ 438.000	Neutraal	incidenteel

Sociale uitkeringen	Participatiewet	De stijging van de kosten van de bijstandsuitkering is, enerzijds, een gevolg van een stijging in de bijstandsnorm. Anderzijds, zijn er in 2023 gemiddeld 8 uitkeringsdossiers meer dan in 2022. Een mogelijke verklaring hiervoor is de stopzetting van de TOZO waardoor deze inwoners een bijstandsuitkering ontvangen. Daarnaast zijn er begin 2023 zes statushouders gehuisvest die een uitkering ontvangen. De gemiddelde stijging in 2023 lijkt niet structureel. In november 2023 zijn er 88 uitkeringsdossiers ten opzichte van 89 uitkeringsdossiers in december 2022.	-€ 350.000	nadelig	Incidenteel/ structureel
Sociale uitkeringen	Uitkeringen IOAW	Aanpassing op basis eerste 3 kwartalen	€ 10.000	voordelig	Incidenteel
Overige bijstand	Overige kosten bijstandsverlening(K)	N.a.v. de toeslagenaffaire is er via de algemene uitkering structureel geld beschikbaar gekomen voor verbeterde dienstverlening. Dit is begroot bij overige bijstand maar betreft de gehele organisatie. De vrijval van dit bedrag dient ter dekking van de personeelskosten.	€ 51.846	voordelig	structureel
Levensonderhoud startende ondernemers	Gemeentelijke bijstandsregelingen	Als zelfstandig ondernemers (tijdelijk) weinig inkomen hebben, kunnen zij een Bbz-uitkering aanvragen. De kosten stijgen flink de laatste jaren. Deel van deze kosten wordt gedekt uit de rijksuitkering BUIG.	-€ 70.000	nadelig	Incidenteel/ structureel
Minimaregeling	Gemeentelijke bijstandsregelingen	Naar verwachting lagere uitkering bijstandsregelingen. De reden is enerzijds dat de 130% minima regeling nog niet bekend is bij alle bewoners en anderzijds is het aanvragen een drempel voor bepaalde inwoners	€ 75.000	voordelig	incidenteel
Schuldhelpverlening	Schuldhelpverlening	De vrijval voor schuldhelpverlening is naar verwachting 6k voor 2023. Voor de komende jaren wordt er een toename van schuldhelpverlening verwacht.	€ 6.000	voordelig	incidenteel
Werk en inkomen	Inburgering(K)	In de meicirculaire 2023 is een hogere bijdrage voor asielinstroom ontvangen en toegevoegd aan het inburgeringsbudget. De instroom is bij ons niet zo gestegen dat wij deze extra gelden hebben moeten gebruiken.	€ 33.421	voordelig	incidenteel
Kosten opvang Oekraïners	Uitvoering beleid	De inschatting van de werkelijke uitgaven voor kosten opvang Oekraïners stellen we bij.	€ 673.000	voordelig	incidenteel
Kosten opvang Oekraïners	Uitkering leefgeld	De werkelijke kosten voor leefgeld Oekraïners zijn niet eerder geraamd.	-€ 180.000	nadelig	incidenteel
Kosten opvang Oekraïners	Verbouwing stationsweg	Begin 2023 is aan de stationsweg een kantoorpand omgebouwd tot een opvangplek voor Oekraïners. De verbouwkosten worden door het rijk vergoed.	-€ 395.210	nadelig	incidenteel
Diversen	Diversen	Terugdraaien bezuinigingsvoorstellen programma 1 (zie aparte bijlage)	-€ 71.800	nadelig	Structureel (is verwerkt in 2024)
Diversen	Loon- en inhuur kosten	in de aparte bijlage specificatie inhuur en personeelskosten 2023 worden alle wijzigingen toegelicht.	-€ 155.203	Neutraal	incidenteel
Totaal wijzigingen uitgaven najaarsrapportage			-€ 969.839		

INKOMSTEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2023	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Sport	Overige opbrengsten	Terugdraaien doorbelasting verzekeringspremie aan stichting Sportpark de Grift	-€ 17.110	nadelig	Structureel
Cultuur	Bibliotheek	C.92 SPUK Informatiepunten Digitale Overheid - uitgekeerd aan Bibliotheek Eemland	€ 13.125	Neutraal	Incidenteel
Kosten opvang Oekraïners	Verhaal leefgeld	Mutatie uitgekeerd leefgeld	€ 11.300	voordelig	Incidenteel
Kosten opvang Oekraïners	Vergoeding rijk voor Verbouwkosten	Begin 2023 aan de stationsweg een kantoorpand omgebouwd tot een opvangplek voor Oekraïners. De verbouwkosten worden door het rijk vergoed evenals een deel van de personele inzet. Verantwoording moet nog ingediend worden.	€ 415.783	voordelig	Incidenteel
Kosten opvang Oekraïners	Vergoeding rijk afrekening 2022	In onze jaarrekening 2022 is de te verwachten bijdrage vanuit het rijk te laag geraamd. Zoals door onze accountant aangegeven in hun definitieve accountantsrapport gaat het hier om € 149.000. Via een memo is hierover naar de raad gecommuniceerd bij de definitieve stukken van de jaarrekening 2022.	€ 149.300	voordelig	Incidenteel
Onderwijsachterstandenbeleid	VVE vergoeding	SPUK uitkering rijk voor Voor-en Vroegschoolse educatie	€ 76.961	Neutraal	Incidenteel
Nationaal Programma Onderwijs	SPUK uitkering D14 NPO gelden. (onderwijsvertraging)	In 2021 is een bijdrage vanuit het rijk ontvangen om ontwikkelingsachterstanden t.g.v. Corona aan te pakken	€ 50.000	Neutraal	Incidenteel
Minimaregelingen	Verhaal en terugvordering	Raming wordt aangepast aan werkelijke cijfers t/m 3e kwartaal. Terugvordering van o.a. onterechte uitkeringen	€ 17.000	voordelig	Incidenteel
Inclusie en diversiteit	Subsidieregeling via Regio Amersfoort	Subsidie gem. Amersfoort - regional project diversiteit en inclusie 2022 en 2023	€ 6.000	Neutraal	Incidenteel
Beleid en uitvoering lichte ondersteuning	SPUK OV-ambassadeur	E81 - SPUK OV-ambassadeur - uit te keren aan YMCA (beschikking volgt eind 2023)	€ 19.960	Neutraal	incidenteel
(H30) GALA mentale gezondheid	Brede SPUK uitkering	DemenTalent 2023 (€ 4.731 zal vergoed worden vanuit de SPUK-GALA subsidie, € 3.783 uit het innovatiefonds. Het restant (€ 23.986) uit de reserve.	€ 4.731	Neutraal	Incidenteel
Sociale uitkeringen	Participatiewet	Aanvullende bijdrage uitkeringen (waaronder participatiewet)	€ 224.753	voordelig	Incidenteel/ structureel
Totaal wijzigingen inkomsten najaarsrapportage			€ 971.803		
Totaal wijzigingen programma 1 najaarsrapportage			€ 1.964		

Programma 2 Leefomgeving					
UITGAVEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2023	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
IBOR	Verkeersmaatregelen	Een groot deel van het budget 2023 wordt doorgeschoven naar 2024 zodat in 2024 verkeersmaatregelen bij de Griftdijk kunnen worden gerealiseerd. Het door te schuiven budget bedraagt € 24.000 en wordt toegevoegd aan de reserve overlopende kredieten.	€ 24.000	Neutraal	Incidenteel
IBOR	Kunstwerken	Een groot deel van het budget 2023 wordt doorgeschoven naar 2024 zodat in 2024 het reinigen van een aantal bruggen in één keer kan plaatsvinden. Het door te schuiven budget bedraagt € 12.310 en wordt toegevoegd aan de reserve kunstwerken.	€ 12.310	Neutraal	Incidenteel
Overige beheer leefomgeving	Groot onderhoud wegen	Het budget groot onderhoud wegen 2023 zal met circa € 20.000 worden overschreden. Dit is incidenteel en wordt ten laste gebracht van de reserve wegen.	-€ 20.000	Neutraal	Incidenteel
Diversen	Diversen	Terugdraaien bezuinigingsvoorstellen programma 2 (zie aparte bijlage)	-€ 13.800	nadelig	Structureel (is verwerkt in 2024)
Diversen	Loon- en inhuur kosten	in de aparte bijlage specificatie inhuur en personeelskosten 2023 worden alle wijzigingen toegelicht.	-€ 100.363	Neutraal	incidenteel
Totaal wijzigingen uitgaven najaarsrapportage			-€ 97.853		

INKOMSTEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2023	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Totaal wijzigingen inkomsten najaarsrapportage			€ 0		
Totaal wijzigingen programma 2 najaarsrapportage			-€ 97.853		
Programma 3 Veiligheid					
UITGAVEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2023	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Integrale veiligheid	Kosten lijkschouwingen	Toename forensische verrichtingen GGD regio Utrecht.	-€ 4.000	nadelig	Incidenteel
Diversen	Loon- en inhuur kosten	in de aparte bijlage specificatie inhuur en personeelskosten 2023 worden alle wijzigingen toegelicht.	-€ 187.023	Neutraal	incidenteel
Totaal wijzigingen uitgaven najaarsrapportage			-€ 191.023		
INKOMSTEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2023	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Totaal wijzigingen inkomsten najaarsrapportage			€ 0		
Totaal wijzigingen programma 3 najaarsrapportage			-€ 191.023		

Programma 4 Ruimte, wonen en ondernemen					
UITGAVEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2023	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Ruimtelijke ordening	Deel omgevingsplannen (naar reserve)	Bij de kadernota is besloten om het geld dat beschikbaar is voor het aanpassen van bestemmingsplannen/Omgevingsplannen in 2023 mede te benutten als procesgeld om bijvoorbeeld om een lokale verkenning (gesprekken) uit te voeren om beter inzicht te krijgen in de kansen, wensen en mogelijkheden van de agrarische bedrijven en een verkenning van de impact van de transitie op het buitengebied. De recente gesprekken in het gebied maakt zichtbaar dat de behoefte aan zo'n verkenning aanwezig is, maar dat ook zorgvuldig bezien moet worden op welke moment hiermee te starten. Het is dan ook duidelijk dat zo'n project niet in 2023 gestart en afgerond kan worden. Wij stellen voor om het budget dat eind 2023 nog beschikbaar is op te nemen in de reserve overlopende kredieten, zodat het in 2024 benut kan worden.	€ 40.000	neutraal	Incidenteel
Economische zaken	Uitvoeren beleid	Wij stellen voor om het budget dat eind 2023 nog beschikbaar is op te nemen in de reserve overlopende kredieten, zodat het in 2024 benut kan worden. Aanleiding is een recent plan idee voor een digitaal platform ten behoeve van bedrijven die personeel zoeken en lokale werkzoekende, zowel voor regulier werk, stages, werklertrajecten etc. Via de reguliere kanalen vinden Woudenbergse bedrijven en inwoners die in Woudenberg willen werken of een stage zoeken elkaar vaak niet. Met een soort "werken in Woudenberg pagina" kan versterkt worden dat Woudenbergers ook in Woudenberg kunnen werken en kunnen de bedrijven die personeel zoeken eenvoudiger in contact komen met personeel. De uitwerking van dit planidee vraagt enige tijd, daarom het voorstel om het budget beschikbaar te houden zodat het in 2024 benut kan worden.	€ 5.500	neutraal	Incidenteel
Omgevingswet	Invoeringskosten	Wij stellen voor om het budget dat eind 2023 in de reserve omgevingswet nog beschikbaar is in stand te laten ten behoeve van het krediet invoering omgevingswet zodat in 2024 de resterende uitgaven gedaan kunnen worden. In 2023 is € 161.000 van het krediet benut voor de inhuur ten behoeve van de voorbereiding van de invoering, zijn de minimale toepasbare regels ingericht, is het handboek aanpassing tijdelijk omgevingsplan gereed gekomen en is veel werk verzet om de werkprocessen, brieven en andere communicatie uitingen aan te passen op de eisen van de nieuwe wet.	-€ 161.000	neutraal	Incidenteel
Diversen	Loon- en inhuur kosten	in de aparte bijlage specificatie inhuur en personeelskosten 2023 worden alle wijzigingen toegelicht.	-€ 727.077	Neutraal	incidenteel
Totaal wijzigingen uitgaven najaarsrapportage			-€ 842.577		
INKOMSTEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2023	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Wabo vergunning	Opbrengst leges Wabo vergunningen	Hogere opbrengst leges Wabo vergunningen door nieuwbouw Hoevelaar fase 2.	€ 450.000	voordelig	incidenteel
Diversen	Loon- en inhuur kosten	in de aparte bijlage specificatie inhuur en personeelskosten 2023 worden alle wijzigingen toegelicht.	€ 216.540	Neutraal	incidenteel
Totaal wijzigingen inkomsten najaarsrapportage			€ 666.540		
Totaal wijzigingen programma 4 najaarsrapportage			-€ 176.037		

Programma 5 Dienstverlening					
UITGAVEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2023	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Griffie	Kosten werving en selectie	Het incidenteel extra budget 2023 voor werving en selectie kan worden terug gedraaid. Er zijn geen extra kosten hiervoor gemaakt in 2023.	€ 20.000	voordelig	Incidenteel
Verkiezingen	Kosten verkiezingen 2023	In november vinden er extra 2e kamerverkiezingen plaats. De verwachting is dat er in de decembercirculaire een deel van de kosten vergoed gaat worden	-€ 22.000	nadelig	Incidenteel
Bestuur	Toevoeging pensioenverplichtingen (oud) wethouders	Op basis van de actualiere waardeberekeningen 2023 dient de toevoeging 2023 aan de voorziening pensioenverplichtingen (oud) wethouders extra met € 36.000.	-€ 56.000	Nadelig	Incidenteel/ structureel
Bestuur	Accountantskosten	Hogere accountantskosten als gevolg van toename controle specifieke uitkeringen (SPUK/SISA)	-€ 9.000	Nadelig	Incidenteel/ structureel
Gronden en terreinen	Kosten Laagerfseweg	De exploitatiekosten Laagerfseweg vallen hoger uit voornamelijk door energiekosten. De meerkosten komen ten laste van de reserve grondbedrijf.	-€ 15.000	Neutraal	Structureel
HRM	Uitvoeringskosten HRM	Kosten externe ondersteuning salarisadministratie en applicatiebeheer.	-€ 11.000	Nadelig	Incidenteel
HRM	Uitvoeringskosten HRM	Extra kosten werving en selectie nieuw personeel als gevolg van de vele personele mutaties. Kosten hebben betrekking op : personeelsadvertenties, plaatsingskosten, recruitment adviezen.	-€ 40.000	Nadelig	Incidenteel
HRM	Opleidingskosten	Door de vele personele wisselingen vallen de opleidingskosten voor dit jaar € 25.000 hoger uit.	-€ 25.000	Nadelig	Incidenteel
Vastgoed beheer	Brandweerkazerne	In 2023 is de CV ketel vervangen conform de meerjarenonderhoudsplanung. Dit betreft groot onderhoud welke ten laste wordt gebracht van de reserve gebouwen.	-€ 6.200	Neutraal	Incidenteel
Vastgoed beheer	Brandweerkazerne	Naar verwachting zullen de energiekosten dit jaar € 12.000 hoger uitvallen.	-€ 12.000	Nadelig	Incidenteel / structureel
Vastgoed beheer	Cultuurhuis	In 2023 is er groot onderhoud aan het dak gepleegd conform de meerjarenonderhoudsplanung. Dit groot onderhoud was noodzakelijk vanwege de kans op wateroverlast. Deze eenmalige kosten worden ten laste gebracht van de reserve gebouwen.	-€ 20.900	Neutraal	Incidenteel
Vastgoed beheer	Cultuurhuis	In 2023 is er groot onderhoud aan de luchtbehandeling in het gebouw gepleegd conform de meerjarenonderhoudsplanung. Dit was noodzakelijk om het klimaat in het gebouw enigzins te verbeteren. Deze eenmalige kosten worden ten laste gebracht van de reserve gebouwen.	-€ 22.200	Neutraal	Incidenteel
Vastgoed beheer	Cultuurhuis	Naar verwachting zullen de energiekosten dit jaar € 32.000 hoger uitvallen.	-€ 32.000	Nadelig	Incidenteel/ structureel
Vastgoed beheer	Gebouw De Schans	Naar verwachting zullen de energiekosten dit jaar € 19.000 hoger uitvallen.	-€ 19.000	Nadelig	Incidenteel/ structureel
Vastgoed beheer	Gebouw De Schans	Kosten beheer en schoonmaak (uitbesteed) stijgen door indexering (loon- en prijsstijgingen).	-€ 12.000	Nadelig	Structureel
Vastgoed beheer	Gemeentewerf	Naar verwachting zullen de energiekosten dit jaar € 4.000 hoger uitvallen.	-€ 4.000	Nadelig	Incidenteel/ structureel
Vastgoed beheer	Gemeentewerf	Kosten schoonmaakbedrijf (uitbreiding van werkzaamheden en loon- en prijsstijging).	-€ 5.500	Nadelig	Structureel
Vastgoed beheer	Uitvaartcentrum	Naar verwachting zullen de energiekosten dit jaar € 8.000 hoger uitvallen.	-€ 8.000	Nadelig	Incidenteel/ structureel
Bedrijfsvoering	Gemeentehuis	Naar verwachting zullen de energiekosten dit jaar € 15.000 hoger uitvallen.	-€ 15.000	Nadelig	Incidenteel/ structureel
Bedrijfsvoering	Wet Open Overheid incidenteel	Een groot deel van het budget 2023 wordt doorgeschoven naar 2024. In 2024 worden applicaties aangekocht ten behoeve van de WOO en zal de website worden aangepast. Het door te schuiven budget bedraagt € 49.000 en wordt toegevoegd aan de reserve overlopende kredieten.	€ 49.000	neutraal	Incidenteel
Bedrijfsvoering	Kosten rechtsgedingen, adviezen en klachtenbehandeling	Mogelijke overschrijding budget ten gevolge van hogere kosten inhuur juridische bijstand, proceskosten, dragen eigen risico verzekerde schades	-€ 8.000	nadelig	Incidenteel
Stelposten	Stelpost terugdraaien zachte bezuinigingen	Vrijval van stelpost door bij individuele producten de bezuinigingen terug te draaien	€ 150.000	neutraal	Structureel (is verwerkt in 2024)
Algemene baten en lasten	Onvoorziene uitgaven	De onvoorziene uitgaven hebben betrekking op kosten arbeidsmobiliteitsdienstverband van een medewerker bij een mobiliteitsbureau.	-€ 69.500	nadelig	Incidenteel
Algemene baten en lasten	Onvoorziene uitgaven	Voorziening treffen voor getroffen afbouwregeling vergoeding verenigingen die t/m 3e kwartaal 2022 oud papier inzamelden.	-€ 48.209	nadelig	Incidenteel
Basisregistraties	WOZ/Belastingen	Kosten bezwaar en beroep en proceskostenvergoedingen.	-€ 50.000	Nadelig	Structureel
Bestuur	Wachtgeld oud wethouders	Kosten wachtgeld oud wethouders 2023.	-€ 21.000	Nadelig	Incidenteel
Bestuur	Pensioenuitkering oud wethouders	Kosten uitkering pensioen oud wethouders 2023.	-€ 59.400	Nadelig	Structureel

Bedrijfsvoering	Financiële producten	Kosten externe ondersteuning bij het opstellen rapportages dashboard financiële gezondheid en herverdeling gemeentefonds. Het bestaande budget financiële producten wordt hiermee incidenteel verhoogd.	-€ 15.000	nadelig	incidenteel
ICT	Diverse posten ICT	We verwachten in 2023 € 60.000 minder uit te geven aan ICT. We stellen voor dit bedrag toe te voegen aan de reserve ICT. Door ontwikkelingen op gebied van informatieveiligheid 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 2023 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 een beperkte ICT reserve, maar deze is wel noodzakelijk. Daarom wordt nu kritisch gekeken naar investeringen. Wanneer deze niet perse nodig zijn worden deze uitgesteld.	€ 60.000	neutraal	Incidenteel
Diversen	Diversen	Terugdraaien bezuinigingsvoorstellen programma 5 (zie aparte bijlage)	-€ 25.740	nadelig	Structureel (is verwerkt in 2024)
Diversen	Loon- en inhuur kosten	in de aparte bijlage specificatie inhuur en personeelskosten 2023 worden alle wijzigingen toegelicht.	€ 756.293	Neutraal	incidenteel
Totaal wijzigingen uitgaven najaarsrapportage			€ 403.644		
INKOMSTEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2023	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Onvoorziene baten en lasten	Inkomsten uit schadevergoeding	Zegheweg dient een schadevergoeding te betalen conform art. 14.3 uit de samenwerkingsovereenkomst Hoevelaar fase II	€ 50.000	neutraal	Incidenteel
Onvoorziene baten en lasten	Vrijval voorziening OZB tariefstelling	In 2022 is het OZB tarief te hoog vastgesteld waardoor ook de burgers meer betaald hebben dan in de begroting was afgesproken. In 2023 is dit gecorrigeerd in de nieuwe tariefstelling. Omdat dit in 2023 leidt tot lagere inkomsten is hiervoor een voorziening getroffen die nu vrij valt.	€ 70.000	voordelig	Incidenteel
Bestuur	Aanwending voorziening wachtgeld (oud) wethouders	De aanwending voorziening wachtgeldverplichtingen oud wethouders voor 2023 bedraagt € 32.500. Per 31 dec 2023 staat er nog een verplichting van € 15.500.	€ 32.500	Voordelig	Incidenteel
Diversen	Loon- en inhuur kosten	in de aparte bijlage specificatie inhuur en personeelskosten 2023 worden alle wijzigingen toegelicht.	€ 71.000	Neutraal	incidenteel
Totaal wijzigingen inkomsten najaarsrapportage			€ 223.500		
Totaal wijzigingen programma 5 najaarsrapportage			€ 627.144		

Programma 6 Algemene dekkingsmiddelen					
UITGAVEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2023	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Geldleningen en uitzettingen < 1jr	Rente kortlopende leningen	Wij hebben in 2023 gedurende 4 maanden een kasgeldlening van € 4 mln aangetrokken.	-€ 24.000	nadelig	Incidenteel
Totaal wijzigingen uitgaven najaarsrapportage			-€ 24.000		
INKOMSTEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2023	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Algemene uitkering	Uitkomsten septembeculaire	Berekening septembercirculaire t.o.v de meicirculaire	€ 347.397	voordelig	Incidenteel
Algemene uitkering	Uitkomsten septembeculaire	DU breede combinatiefunctie Niet langer opgenomen in algemene uitkering maar aparte stuk.	-€ 68.984	neutraal	Incidenteel
Algemene uitkering	Nog te ontvangen bijdrage energietoelage	Middelen worden gebruikt voor dekking uitgaven energietoelage	€ 283.083	neutraal	Incidenteel
Algemene uitkering	Te verwachten bijdrage voor verkiezingen	Middelen worden gebruikt voor dekking uitgaven 2e kamer verkiezingen	€ 17.000	voordelig	Incidenteel
Geldleningen en uitzettingen < 1jr	Rente kortlopende uitzettingen	De rente op het tegoed bij de schatkist bedraagt t/m het 3e kwartaal € 70.000. naar verwachting komt daar nog € 30.000 bij.	€ 100.000	voordelig	Incidenteel
OZB opbrengsten	OZB eigenaren woningen	Bijstelling opbrengsten obv van huidige opbrengsten en te verwachten opbrengsten/verminderingen	-€ 50.000	nadelig	Incidenteel
OZB opbrengsten	OZB eigenaren niet woningen	Bijstelling opbrengsten obv van huidige opbrengsten en te verwachten opbrengsten/verminderingen	€ 110.000	voordelig	Structureel (is verwerkt in 2024)
OZB opbrengsten	OZB gebruiker niet woningen	Bijstelling opbrengsten obv van huidige opbrengsten en te verwachten opbrengsten/verminderingen	€ 75.000	voordelig	Structureel (is verwerkt in 2024)
Toeristenbelasting	Toeristenbelasting	Bijstelling opbrengsten obv van huidige opbrengsten en te verwachten opbrengsten/verminderingen	-€ 25.000	nadelig	Incidenteel
Hondenbelasting	Hondenbelasting	Bijstelling opbrengsten obv van huidige opbrengsten en te verwachten opbrengsten/verminderingen	€ 15.000	voordelig	Incidenteel/ structureel
Totaal wijzigingen inkomsten najaarsrapportage			€ 803.496		
Totaal wijzigingen programma 6 najaarsrapportage			€ 779.496		

Programma 7 Reserves					
TOEVOEGINGEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2023	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Reserve overlopende kredieten	Toevoeging reservering voor energietoeslag	De gelden die in 2023 over blijven (raming) voor de uitkering van de energietoeslag worden gereserveerd voor nabetalingen in 2024.	-€ 102.943	neutraal	Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	Toevoeging i.v.m. te verwachten lagere alg. uitk. 2023	De cijfers die het ministerie aangeeft voor de berekening van de septembercirculaire stemt niet overeen met wat wij uiteindelijk verwachten. Dit komt omdat de huidige WOZ waarden nog niet verwerkt zijn door het ministerie. Deze zijn aanzienlijk hoger wat tot een lagere uitkering leidt. Vermoedelijk wordt dit pas in 2024 wellicht zelfs in 2025 hersteld.	-€ 94.000	nadelig	Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	Toevoeging reserve overlopende kredieten	Een groot deel van het budget 2023 verkeer en vervoer wordt doorgeschoven naar 2024 zodat in 2024 verkeersmaatregelen bij de Griftdijk kunnen worden gerealiseerd. Het door te schuiven budget bedraagt € 24.000 en wordt toegevoegd aan de reserve overlopende kredieten.	-€ 24.000	Neutraal	Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	Toevoeging reserve overlopende kredieten	Een groot deel van het budget 2023 WOO (incidentele middelen) wordt doorgeschoven naar 2024. In 2024 worden applicaties aangekocht ten behoeve van de WOO en zal de website worden aangepast. Het door te schuiven budget bedraagt € 49.000 en wordt toegevoegd aan de reserve overlopende kredieten.	-€ 49.000	Neutraal	Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	Toevoeging reserve overlopende kredieten	Bij de kadernota is besloten om het geld dat beschikbaar is voor het aanpassen van bestemmingsplannen/Omgevingsplannen in 2023 mede te benutten als procesgeld om bijvoorbeeld om een lokale verkenning (gesprekken) uit te voeren om beter inzicht te krijgen in de kansen, wensen en mogelijkheden van de agrarische bedrijven en een verkenning van de impact van de transitie op het buitengebied. De recente gesprekken in het gebied maakt zichtbaar dat de behoefte aan zo'n verkenning aanwezig is, maar dat ook zorgvuldig bezien moet worden op welke moment hiermee te starten. Het is dan ook duidelijk dat zo'n project niet in 2023 gestart en afgerond kan worden. Wij stellen voor om het budget dat eind 2023 nog beschikbaar is op te nemen in de reserve overlopende kredieten, zodat het in 2024 benut kan worden.	-€ 40.000	Neutraal	Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	Toevoeging reserve overlopende kredieten	Wij stellen voor om het budget dat eind 2023 nog beschikbaar is voor economische zaken op te nemen in de reserve overlopende kredieten, zodat het in 2024 benut kan worden. Aanleiding is een recent plan idee voor een digitaal platform ten behoeve van bedrijven die personeel zoeken en lokale werkzoekende, zowel voor regulier werk, stages, werklertrajecten etc. Via de reguliere kanalen vinden Woudenbergse bedrijven en inwoners die in Woudenberg willen werken of een stage zoeken elkaar vaak niet. Met een soort "werken in Woudenberg pagina" kan versterkt worden dat Woudenbergers ook in Woudenberg kunnen werken en kunnen de bedrijven die personeel zoeken eenvoudiger in contact komen met personeel. De uitwerking van dit planidee vraagt enige tijd, daarom het voorstel om het budget beschikbaar te houden zodat het in 2024 benut kan worden.	-€ 5.500	Neutraal	Incidenteel
Reserve kunstwerken	Toevoeging reserve kunstwerken	Een groot deel van het budget 2023 onderhoud kunstwerken wordt doorgeschoven naar 2024 zodat in 2024 het reinigen van een aantal bruggen in één keer kan plaatsvinden. Het door te schuiven budget bedraagt € 12.310 en wordt toegevoegd aan de reserve kunstwerken.	-€ 12.310	Neutraal	Incidenteel
Reserve duurzaamheid	Toevoeging reserve duurzaamheid	De schadevergoeding die Zegheweg heeft betaald voor Hoevelaar fase II wordt toegevoegd aan de reserve duurzaamheid om de komende jaren dit in te kunnen zetten voor stimulering van de deelauto's.	-€ 50.000	nadelig	Incidenteel
Reserve ICT	Toevoeging reserve ICT	We verwachten in 2023 € 60.000 minder uit te geven aan ICT. We stellen voor dit bedrag toe te voegen aan de reserve automatisering. Door ontwikkelingen op gebied van informatieveiligheid zullen de investeringen op dat gebied de komende jaren stijgen. We willen daarvoor o.a. de reserve ICT inzetten.	-€ 60.000	nadelig	Incidenteel
Reserve huisvesting basisonderwijs	Toevoeging reserve huisvesting basisonderwijs	Een groot deel van de afschrijvingskosten uitbreiding De Olijfboom en De Wartburg wordt in 2023 nog niet benut aangezien beide scholen nog met de voorbereidingen bezig zijn. Voorgesteld wordt de niet benutte afschrijvingskosten tot te voegen aan de reserve huisvesting basisonderwijs aangezien de verwachting is dat de toegekende budgetten voor de investeringen nog zullen stijgen vanwege hogere bouwkosten als gevolg van de hoge inflatie.	-€ 85.000	neutraal	incidenteel
Totaal wijzigingen uitgaven najaarsrapportage			-€ 522.753		

INKOMSTEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2023	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Reserve overlopende kredieten	Uitname reservering voor energietoeslag	De gelden die in 2022 over zijn geleverd voor de uitkering van de energietoeslag worden nu gebruikt.	€ 257.860	neutraal	Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	Uitname reservering verbeterprocessen bedrijfsvoering	In de meircirculaire 2022 is voor het eerst een extra bedrag beschikbaar gesteld voor het verbeteren van processen om ook bij gemeenten affaires zoals de toeslagen affaire te voorkomen. Dit bedrag hebben wij via de najaarsnota 2022 overgehouden naar deze reserve. Dit bedrag kan nu vrij vallen.	€ 46.711	neutraal	Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	Uitname reservering versterking sociale basis 2023	Voor het opstellen van de aanvraag Brede SPUK GALA gelden zijn extra kosten gemaakt. Deze reservering dient ter dekking daarvan.	€ 8.147	neutraal	Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	Uitname reservering vroegsignalering bijzondere bijstand	In de decembircirculaire 2022 is een extra bijdrage ontvangen voor bijzondere bijstand en vroegsignalering om mensen te helpen bij het aanvragen van de energietoeslag. In 2022 en 2023 zijn hier kosten voor gemaakt.	€ 11.918	neutraal	Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	uitname extra uitkering Asiel inburgering	Via de septembercirculaire 2022 is een extra bedrag beschikbaar gesteld om de hogere instroom van asielzoeker goed te kunnen begeleiden. Deze reservering is in 2023 niet gebruikt en kan vrij vallen.	€ 15.243	neutraal	Incidenteel
Reserve Sociaal Domein	Uitgaven dementie	reservering vanuit 2022 wordt gebruikt voor de uitgaven aan dementie in 2023	€ 23.986	voordelig	Incidenteel
Reserve wegen	Uitname reserve wegen	Het budget groot onderhoud wegen 2023 zal met circa € 20.000 worden overschreden. Dit is incidenteel en wordt ten laste gebracht van de reserve wegen.	€ 20.000	neutraal	Incidenteel
Reserve omgevingswet	Uitname reserve omgevingswet	In 2023 is € 161.000 van het krediet invoering Omgevingswet benut voor de inhuur ten behoeve van de voorbereiding van de invoering, zijn de minimale toepasbare regels ingericht, is het handboek aanpassing tijdelijk omgevingsplan gereed gekomen en is veel werk verzet om de werkprocessen, brieven en andere communicatie uitingen aan te passen op de eisen van de nieuwe wet.	€ 47.225	Neutraal	Incidenteel
Reserve grondbedrijf	Uitname reserve grondbedrijf	De exploitatiekosten Laagerfseweg vallen hoger uit voornamelijk door energiekosten. De meerkosten komen ten laste van de reserve grondbedrijf.	€ 15.000	Neutraal	Structureel
Reserve gebouwen	Uitname reserve gebouwen	In 2023 is de CV ketel op de brandweerkazerne vervangen conform de meerjarenonderhoudsplanning. Dit betreft groot onderhoud welke ten laste wordt gebracht van de reserve gebouwen.	€ 6.200	Neutraal	Incidenteel
Reserve gebouwen	Uitname reserve gebouwen	In 2023 is er groot onderhoud aan het dak van het Cultuurhuisgepleegd conform de meerjarenonderhoudsplanning. Deze eenmalige kosten worden ten laste gebracht van de reserve gebouwen.	€ 20.900	Neutraal	Incidenteel
Reserve gebouwen	Uitname reserve gebouwen	In 2023 is er groot onderhoud aan de luchtbehandeling in het Cultuurhuis gepleegd conform de meerjarenonderhoudsplanning. Deze eenmalige kosten worden ten laste gebracht van de reserve gebouwen.	€ 22.200	Neutraal	Incidenteel
Reserve opleidingskosten personeel	Uitname reserve opleidingskosten personeel	De hogere opleidingskosten kunnen deels worden gedekt uit de reserve opleidingskosten personeel. Na de uitname is de reserve nihil.	€ 10.383	voordelig	Incidenteel
Diversen	Loon- en inhuur kosten	in de aparte bijlage specificatie inhuur en personeelskosten 2023 worden alle wijzigingen toegelicht.	€ 144.655	Neutraal	incidenteel
Totaal wijzigingen inkomsten najaarsrapportage			€ 650.428		
Totaal wijzigingen programma 7 najaarsrapportage			€ 127.675		
Totaal wijzigingen najaarsrapportage			€ 1.071.366		

Specificatie posten terugdraaien bezuinigingen najaarsrapportage 2023

Programma	Grootboek nummer	Kostensoort	Product	Omschrijving	Wijziging Budget
1	651000	42400	Kunst en Cultuur	Subsidie Bibliotheek	-18.000
	654000	30001	Kunst en Cultuur	Inhuur cultuurcoördinator	-16.250
	667005	42502	Jeugd- en jongerenwerk	Subsidie Jeugd- en jongerenwerk	-11.900
	661402	42201	Participatie	Schuldhelpverlening	-4.000
	667002	42400	Sociale kracht van de samenleving	Subsidie en inkoop niet wettelijke taken	-10.650
	667002	42400	Sociale kracht van de samenleving	Subsidiebudget	-5.000
	662300	34399	Werk en inkomen	Re-integratie budget	-3.500
	665001	42399	Nabije en lichte ondersteuning	Inkoop kindplaatsen	-2.500
			Subtotaal		-71.800
2	621002	34319	IBOR	Verkeer en vervoer (inflatie)	-5.000
	656000	34375	IBOR	Openbaar groen (minder maaien gazon)	-2.300
	656000	34375	IBOR	Openbaar groen (minder maaien bosplantsoen)	-5.000
	656000	34335	IBOR	Landschapsbeheer (voorlichting)	-1.500
			Subtotaal		-13.800
3					0
				Subtotaal	0
4					0
				Subtotaal	0
5	600200	34335	Bedrijfsvoering	Communicatie (gemeentenuws)	-8.000
	600230	34399	HRM	Functiewaarderingssysteem	-5.340
	600230	11000	HRM	Telefonische bereikbaarheid KCC	-12.400
				Subtotaal	-25.740
			TOTAAL		-111.340

Specificatie mutaties loonkosten en inhuur derden

Korte toelichting Flexibele loonkosten

De loonsom wordt gebruikt om medewerkers te betalen. Als er medewerkers vertrekken, wordt, indien op de functie wordt ingehuurd, eerst gebruik gemaakt van het bedrag in de loonsom die voor de functie is opgenomen. Dit is dan in wezen het gebruik maken van de vrijval van de loonkosten. Zoals in eerdere P&C documenten gemeld, zijn kosten voor inhuur van personeel structureel hoger dan het inzetten van eigen personeelsleden (ongeveer met een factor 2). Dat maakt dat bij inhuur niet altijd binnen loonsom kan worden gebleven. Omdat in het laatste deel van 2022 en in het begin van 2023 diverse medewerkers zijn vertrokken, kennen de flexibele kosten (deels binnen de loonsom, deels erbuiten) een wat grillig verloop.

Naast deze kosten die binnen de loonsom vallen zijn er voor speciale trajecten, zoals de opvang van Oekraïeners, gelden beschikbaar vanuit specifieke uitkeringen van het Rijk (SPUK).

SPUK-regeling Oekraïne

In dit overzicht worden de extra directe loonkosten voor opvang Oekraïeners gedekt uit deze SPUK regeling. Dekking voor indirecte kosten/overheadkosten zijn niet in dit overzicht opgenomen maar vallen binnen het overschot dat wij verwachten op de inkomsten +/- uitgaven Oekraïne.

Standaard rekenen wij 60% aan overhead toe aan loonkosten en dat zou voor deze opvang neerkomen op € 197.000. Denk hierbij aan kosten voor ICT, administratie, directievoering, huisvesting, HRM, accountantskosten, sociale zaken en alle andere ondersteunende diensten.

Zoals gezegd komen deze werkzaamheden niet tot uitdrukking bij de kosten voor opvang Oekraïne maar hebben weldegelijk invloed op de hoeveelheid werkzaamheden elders.

SPUK-regelingen duurzaamheid

Het aantal SPUK regelingen rondom duurzaamheid vraagt om veel uitvoeringskosten. Omdat het hier om incidentele subsidies gaat wordt hier veelal op ingehuurd, in de komende tijd wordt de balans opgemaakt of de gemeente voor deze inzet niet gewoon structureel personeel hoort in te zetten. Het is immers een opgave die nog lang tot de gemeentelijke taken zal blijven behoren. De nieuwe SPUK regeling CDOKE zorgt ervoor dat ook deze uitvoeringskosten voor een groot deel gedekt kunnen worden.

Ook deze regeling en alle andere (SPUK)regelingen vragen extra werkzaamheden van de ondersteunende diensten. Komende periode gaan we per regeling bekijken of er ruimte is om een deel van de bedrijfsvoeringskosten mee kunnen nemen in de te verantwoorden kosten. Dit is per SPUK en subsidie regeling verschillend, niet altijd kunnen ambtelijke kosten worden geboekt.

Hieronder volgt een gecompriemd overzicht van de wijzigingen:

Kort totaaloverzicht verschillen flexibele loonkosten	
Voordeel op loonkosten (incl. detachering en inkomsten UWV)	€ 1.075.013
Extra kosten inhuur	-€ 1.718.500
<i>Verschil te dekken uit overige inkomsten</i>	<i>-€ 643.487</i>
Dekking uit SPUK gelden CDOKE en Opvang Oekraïners	€ 361.000
Dekking uit reserve overlopende kredieten	€ 30.880
Dekking uit reserve omgevingswet	€ 113.775
Dekking uit overige begrotingsposten.	€ 156.654
Totaal resterend	€ 18.822

Deze € 18.822 is verwerkt als voordeel in de najaarsnota verdeel over plussen en minnen per programma.

Bij de voorjaarsrapportage is het budget inhuur personeel derden minus vrijval salarissen met € 630.000 opgehoogd. We verwachten aan het einde van het jaar, dat de ophoging van € 630.000 uiteindelijk € 18.822 lager zal uitvallen (= meevaller van € 18.822 ten opzichte van de voorjaarsrapportage).

Specificatie mutaties loonkosten en inhuur derden (najaarsrapportage 2023)	2023	
Najaarsrapportage extra kosten personeel met aanvullende toelichting dekking	€ 18.822	voordelig

Programma 1 Samenleving					
UITGAVEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2023	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Binn sport accomm	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten.	-€ 29.994	nadelig	Incidenteel
Cultuur	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 22.533	nadelig	Incidenteel
Kunst(K)	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 10.000	nadelig	Incidenteel
onderwijs	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 6.580	voordelig	Incidenteel
leerplicht	Loonkosten	Leerplichtambtenaar wordt ingehuurd. Overheveling salariskosten naar inhuurkosten	€ 53.700	voordelig	Incidenteel
Uitvoering leerplichtwet(k)	Inhuur derden	Leerplichtambtenaar wordt ingehuurd. Overheveling salariskosten naar inhuurkosten	-€ 46.000	nadelig	Incidenteel
Overige kosten bijstand	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 40.692	nadelig	Incidenteel
Overige kosten bijstandsverlening(k)	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 26.000	voordelig	Incidenteel
Overige bijstand	Overige kosten bijstandsverlening(K)	N.a.v. de toeslagenaffaire is er via de algemene uitkering structureel geld beschikbaar gekomen voor verbeterde dienstverlening. Dit is begroot bij overige bijstand maar betreft de gehele organisatie. De vrijval van dit bedrag dient ter dekking van de personeelskosten.	€ 51.846	voordelig	structureel
Sociale werkvoorziening	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 15.700	Nadelig	Incidenteel
Re-integratie participatie	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 17.020	voordelig	Incidenteel
Beleid en uitvoering lichte ondersteuning	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 76.280	nadelig	Incidenteel

Overige WMO	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 41.500	voordelig	Incidenteel
WMO Overige(K)	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 40.000	nadelig	Incidenteel
Jeugdzorg overige kosten (K)	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 42.500	voordelig	Incidenteel
Jeugdzorg overige kosten (K)	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 15.000	nadelig	Incidenteel
Openbare gezondheidszorg(K)	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 8.450	voordelig	Incidenteel
Openbare gezondheidszorg(K)	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 138.000	nadelig	Incidenteel
Kosten opvang Oekraïners	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 180.000	nadelig	Incidenteel
Kosten opvang Oekraïners	Overige kosten opvang Oekraïners	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 180.000	voordelig	Incidenteel
Totaal wijzigingen uitgaven najaarsrapportage 2023			-€ 155.203	nadelig	

INKOMSTEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2023	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Totaal wijzigingen inkomsten najaarsrapportage 2023			€ 0	neutraal	
Totaal wijzigingen programma 1 najaarsrapportage 2023			-€ 155.203	nadelig	

Programma 2 Leefomgeving					
UITGAVEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2023	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Verkeer en vervoer	Loonkosten	Medewerker uit dienst en vervangen door inhuur.	€ 82.522	voordelig	Incidenteel
Verkeersregelingen, maatregelen en plannen(K)	Inhuur derden	Medewerker uit dienst en vervangen door inhuur.	-€ 123.000	nadelig	Incidenteel
Wegen	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 3.450	nadelig	Incidenteel
Onderhoud straten, wegen en berm(en).(K)	Inhuur derden	Langdurige ziektevervangning	-€ 36.000	nadelig	Incidenteel
Openbaar groen	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 25.530	nadelig	Incidenteel

Speelvoorzieningen	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 5.775	nadelig	Incidenteel
Inz en afvoer afval	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 5.220	nadelig	Incidenteel
Afvalverwijdering en -verwerking(K)	Inhuur derden	Langdurige ziektevervang	-€ 43.000	nadelig	Incidenteel
Afvalverwijdering en -verwerking(K)	toevoeging aan voorziening	Extra kosten op afval dienen gedekt te worden uit de heffingen op afval. In dit geval via de voorziening.	€ 48.220	voordelig	Incidenteel
gemeente werf	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 13.720	voordelig	Incidenteel
Riolering	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 2.975	nadelig	Incidenteel
Riolering	toevoeging aan voorziening	Extra kosten op riolering dienen gedekt te worden uit de heffingen op riolering. In dit geval via de voorziening.	€ 2.975	voordelig	Incidenteel
Begraven	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 2.850	nadelig	Incidenteel
Totaal wijzigingen uitgaven in deze najaarsrapportage 2023			-€ 100.363	nadelig	
INKOMSTEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2023	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Totaal wijzigingen inkomsten in deze najaarsrapportage 2023			€ 0	neutraal	
Totaal wijzigingen programma 2 najaarsrapportage 2023			-€ 100.363	nadelig	

Programma 3 Veiligheid					
UITGAVEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2023	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Openb orde veiligheid (incl crisisbeheersing)	Loonkosten	3 vertrokken medewerkers zijn (tijdelijk) vervangen door inhuur.	€ 182.977	voordelig	Incidenteel
Integrale Veiligheid(K)	Inhuur derden	3 vertrokken medewerkers zijn (tijdelijk) vervangen door inhuur. Tevens inhuur voor extra werkzaamheden.	-€ 370.000	nadelig	Incidenteel
Totaal wijzigingen uitgaven in deze najaarsrapportage 2023			-€ 187.023	nadelig	

INKOMSTEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2023	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Totaal wijzigingen inkomsten in deze najaarsrapportage 2023			€ 0	neutraal	
Totaal wijzigingen programma 3 najaarsrapportage 2023			-€ 187.023	nadelig	

Programma 4 Ruimte, wonen en ondernemen					
UITGAVEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2023	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Economische ontwikkeling	Loonkosten	Vaste medewerker heeft andere functie. Tijdelijk vervangen door inhuur.	€ 74.500	voordelig	Incidenteel
Economische Zaken(K)	Inhuur derden	Vaste medewerker heeft andere functie. Tijdelijk vervangen door inhuur.	-€ 55.000	nadelig	Incidenteel
Milieubeheer	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	-€ 3.720	nadelig	Incidenteel
Milieu (beleid/vergunningen) (K)	Inhuur derden	Langdurige ziektevervangng	-€ 42.000	nadelig	Incidenteel
Duurzaamheid	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten	€ 4.800	voordelig	Incidenteel
CDOKE gelden	Inhuur derden	Inhuur duurzaamheid wordt gedekt uit de ontvangen SPUK regeling CDOKE	-€ 181.000	nadelig	Incidenteel/ Structureel
Ruimtelijke ordening	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten. Deel door uitdiensttreding.	€ 29.400	voordelig	Incidenteel
Ruimtelijke ordening(K)	Inhuur derden	Extra inhuur en vervangen van vertrokken medewerker zorgt voor extra inhuur kosten	-€ 123.000	nadelig	Incidenteel
Omgevingswet, structurele kosten	Inhuur derden	Een groot deel van deze kosten wordt gedekt uit de reserve omgevingswet	-€ 110.000	nadelig	Incidenteel
Omgevingswet, incidentele kosten	Inhuur derden	Een groot deel van deze kosten wordt gedekt uit de reserve omgevingswet	-€ 30.000	nadelig	Incidenteel
Bouw woning welstand	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten.	€ 29.943	voordelig	Incidenteel
Bouw-, woning- en welstandstoezicht(K)	Inhuur derden	Moeilijk in te vullen vacatures bij vergunningverlening en handhaving zorgen voor extra inhuur kosten.	-€ 270.000	nadelig	Incidenteel
Handhaving	Loonkosten	Moeilijk in te vullen vacatures bij vergunningverlening en handhaving zorgen voor extra inhuur kosten.	€ 224.200	voordelig	Incidenteel

Integrale handhaving(K)	Inhuur derden	Moeilijk in te vullen vacatures bij vergunningverlening en handhaving zorgen voor extra inhuur kosten.	-€ 204.000	nadelig	Incidenteel
Wonen	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten.	€ 1.300	voordelig	Incidenteel
Wonen	Inhuur derden	Langdurige ziektevervangng	-€ 72.000	nadelig	Incidenteel
Grondexploitaties	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten.	€ 18.500	voordelig	Incidenteel
Bouwgrondexploitatie woningbouw(K)	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten.	-€ 19.000	nadelig	Incidenteel
				neutraal	Incidenteel
Totaal wijzigingen uitgaven in deze najaarsrapportage 2023			-€ 727.077	nadelig	
INKOMSTEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2023	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
CDOKE gelden	SPUK regeling	Speciale SPUK regeling die grotendeels gebruikt mag worden voor uitvoering door personeel en of inhuur	€ 181.000	voordelig	Incidenteel
Duurzaamheid	Sociale premies UWV	Bijdrage vanuit UWV dekking langdurig zieken	€ 30.000	voordelig	Structureel
Integrale handhaving	Sociale premies UWV	Bijdrage vanuit UWV dekking langdurig zieken	€ 5.540	voordelig	Structureel
				neutraal	
Totaal wijzigingen inkomsten in deze najaarsrapportage 2023			€ 216.540	voordelig	
Totaal wijzigingen programma 4 najaarsrapportage 2023			-€ 510.537	nadelig	

Programma 5 Dienstverlening					
UITGAVEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2023	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Bestuur Griffie	Loonkosten	Aanpassing t.o.v. de zomernota op basis werkelijk te verwachten kosten.	€ 66.600	voordelig	Incidenteel
Griffie(K)	Inhuur derden	Aanpassing t.o.v. de zomernota op basis werkelijk te verwachten kosten.	-€ 49.000	nadelig	Incidenteel
Communicatie	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten.	€ 4.000	voordelig	Incidenteel
Communicatie, Promotie en representatie(K)	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten.	-€ 23.500	nadelig	Incidenteel
Dienstverlening / receptie	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten.	-€ 79.509	nadelig	Incidenteel
Bedrijfsvoering uitvoerend overhead(K)	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten.	€ 13.365	voordelig	incidenteel

Bedrijfsvoering uitvoerend overhead(K)	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten.	-€ 70.000	nadelig	Incidenteel
Overhead	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten.	-€ 78.276	nadelig	Incidenteel
Bedrijfsvoering Beleid Overhead(K)	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten.	-€ 45.600	nadelig	Incidenteel
ICT	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten.	-€ 5.200	nadelig	Incidenteel
Gemeentehuis	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten.	-€ 74.850	nadelig	Incidenteel
Algemene - Archiefkosten	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten.	-€ 10.000	nadelig	Incidenteel
Algemene kosten - Archiefkosten(K)	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten.	-€ 12.500	nadelig	Incidenteel
HRM	Loonkosten	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten.	-€ 170.600	nadelig	Incidenteel
HRM - Beleid(K)	Inhuur derden	Aanpassing op basis werkelijk te verwachten kosten.	-€ 33.900	nadelig	Incidenteel
HRM	Loonkosten	Bij de begroting nog te verdelen loonkosten worden d.m.v. dit totaal overzicht verdeeld.	€ 850.760	voordelig	Incidenteel
HRM kosten ; Loon- en opleidingskosten(K)	Inhuur derden	Bij de zomernota extra geraamde kosten inhuur worden d.m.v. dit totaal overzicht verdeeld.	€ 630.000	voordelig	Incidenteel
Klachten en aansprakelijkheid	Loonkosten	Hogere kosten mede door aannemen juridisch medewerker voor de wet Open Overheid.	-€ 131.300	nadelig	Incidenteel
Klachten en aansprakelijkheid	Structurele kosten wet Open Overheid	structureel deel 2023 meenemen in dekking voor de loonkosten vanwege aanstelling medewerker.	€ 53.613	voordelig	Structureel
Burgerzaken	Loonkosten	Vertrokken medewerkers worden (tijdelijk) vervangen door inhuur.	€ 137.190	voordelig	Incidenteel
Bevolking kstn BRP (Wet Basisregistratie personen)(K)	Inhuur derden	Vertrokken medewerkers worden (tijdelijk) vervangen door inhuur.	-€ 175.000	nadelig	Incidenteel
Financiële producten	Loonkosten	Tijdelijke vacature ruimte geeft voordeel op de kosten. Ingezet voor inhuur.	€ 16.300	voordelig	Incidenteel
Financieel beleid en uitvoering(K)	Inhuur derden	Tijdelijke vacature ruimte geeft voordeel op de kosten. Ingezet voor inhuur.	-€ 38.000	nadelig	Incidenteel
Bag GEO	Loonkosten	Medewerker in de loop van het jaar aangenomen. Behoorde tot werkzaamheden Veenendaal.	-€ 18.300	nadelig	Incidenteel
Totaal wijzigingen uitgaven in deze najaarsrapportage 2023			€ 756.293	voordelig	

INKOMSTEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2023	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
KCC	Sociale premies UWV	Bijdrage vanuit UWV dekking langdurig zieken	€ 16.000	voordelig	Incidenteel / Structureel
Beleid overhead	Deachering	Detachering medewerker	€ 55.000	voordelig	
Totaal wijzigingen inkomsten in deze najaarsrapportage 2023			€ 71.000	voordelig	
Totaal wijzigingen programma 5 najaarsrapportage 2023			€ 827.293	voordelig	

Programma 6 Algemene dekkingsmiddelen					
UITGAVEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2023	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Totaal wijzigingen uitgaven in deze najaarsrapportage 2023			€ 0	neutraal	
INKOMSTEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2023	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Totaal wijzigingen inkomsten in deze najaarsrapportage 2023			€ 0	neutraal	
Totaal wijzigingen programma 6 najaarsrapportage 2023			€ 0	neutraal	

Programma 7 Reserves					
UITGAVEN		UITGAVEN voor begroting = toename van reserve			
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2023	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Totaal wijzigingen uitgaven in deze najaarsrapportage 2023			€ 0	neutraal	

INKOMSTEN		INKOMSTEN voor begroting = afname van reserve			
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2023	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Reserve overlopende kredieten	Vervallen overlopende kosten BOA 1/2 FTE	0,5FTE BOA meicirc. Naar 2023 (naj.nota 22)	€ 30.880	voordelig	Incidenteel
Reserve omgevingswet	Aanwending reserve omgevingswet 2023	De gemaakte kosten t.b.v. de invoering van de Omgevingswet in 2023 worden ten laste gebracht van de reserve Omgevingswet. Deze kosten zijn vooral inhuur derden.	€ 113.775	voordelig	Incidenteel
Totaal wijzigingen inkomsten in deze najaarsrapportage 2023			€ 144.655	voordelig	
Totaal wijzigingen programma 7 najaarsrapportage 2023			€ 144.655	voordelig	
Totaal wijzigingen in de najaarsrapportage			€ 18.822	voordelig	