

Financiële najaarsrapportage 2024



Gemeente
Woudenberg

INHOUDSOPGAVE FINANCIELE NAJAARSRAPPORTAGE 2024

Bladzijde

Hoofdstuk 1	- Inleiding	1
Hoofdstuk 2	- Overzicht financiële mutaties	8
Bijlage	- Specificatie toerekening loonkosten en inhuur derden	15

Hoofdstuk 1. Inleiding

Voor u ligt de financiële najaarsrapportage 2024. 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 2024. In de financiële najaarsrapportage 2024 zijn de volgende onderdelen opgenomen:

- Inleiding
- Overzicht financiële mutaties najaarsrapportage
- 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 2024 had een voordelig saldo van € 1.276.076. Na verwerking van de voorjaarsrapportage bedroeg het begrotingssaldo € 2.178.135 voordelig. Deze najaarsrapportage bevat een positief saldo van € 337.685. Hierdoor bedraagt het verwacht overschot voor 2024 € 2.515.820.

Het verwacht overschot van € 2.516.000 (afgerond) wordt vooral veroorzaakt door een voordelig exploitatieresultaat op opvang Oekraïne van € 3.332.000. Het nadelig exploitatieresultaat op de normale bedrijfsvoering bedraagt € 816.000.

De relevante mutaties in de financiële najaarsrapportage zijn:

- Voordeliger saldo op uitgaven en vergoedingen opvang Oekraïne (prog 1)
- Voordelig saldo onderwijs (prog 1)
- Nadelig saldo Participatie (prog 1)
- Nadelig saldo Sociaal domein / Jeugd en WMO (prog 1)
- Nadelig saldo IBOR (prog 02)
- Dekking voorziening afval (voordelig) (prog 02)
- Voordelig saldo Ruimtelijk ordening (prog 04)
- Nadelig saldo gemeentelijke basisregistraties (prog 5)
- Nadelig saldo bestuur (prog 5)
- Voordelig saldo Treasury (alg. dekkingsmiddelen)
- Voordelig saldo Algemene uitkering (alg. dekkingsmiddelen)
- Voordelig saldo gemeentelijke belastingen, (alg. dekkingsmiddelen)
- Diverse mutaties reserves.

De najaarsrapportage geeft voor begrotingsjaar 2024 het volgende financiële beeld:

Oorspronkelijk bedrag begroting 2024 (voordelig)			1.276.076	
Mutaties n.a.v. de voorjaarsrapportage 2024			902.059	
Stand begroting na voorjaarsrapportage			2.178.135	
Mutaties najaarsrapportage 2024	programma			
Sport en cultuur	1	-17.000		
Gezondheid	1	-22.147		
Opvang ontheemden Oekraïners *	1	1.152.326		
Onderwijs *	1	51.368		
participatie uitkeringen / minimabeleid *	1	-286.050		
Re-integratie	1	-25.000		
Inburgering	1	25.000		
Samenkracht en burgerparticipatie	1	-9.508		
Sociaal domein *	1	-1.051.953		
Overige SPUK regelingen	1	-1.773		
IBOR *	2	-32.675		
Wegen	2	1.000		
Afval *	2	62.100		
Begraven	2	-22.390		
Veiligheid	3	8.594		
Ruimtelijke ordening *	4	105.000		
Ruimtelijke ontwikkelingen	4	-90.235		
Cultureel Erfgoed	4	-120.000		
Recreatie en evenementen	4	-5.000		
Economische zaken / grondbeleid	4	70.763		
Duurzaamheid	4	-10.000		
Overige SPUK regelingen	4	0		
Gemeentelijke basisregistraties*	5	-89.000		
Bestuur*	5	-57.250		
Bedrijfsvoering	5	-58.200		
Vastgoed	5	-54.700		
Overhead	5	-65.500		
Algemene baten en lasten	5	18.000		
Lonen en inhuur programma's		-160.000		
Treasury*	alg. dekkingsm	76.000		
Algemene uitkering *	alg. dekkingsm	251.841		
Gemeentelijke belastingen *	alg. dekkingsm	240.000		
Algemene Reserve	reserves	37.200		
Reserve Grondbedrijf	reserves	-26.863		
Reserve overlopende kredieten	reserves	10.918		
Reserve dorpsvoorzieningen	reserves	146.125		
Reserve co-financiering	reserves	34.000		
Reserve wegen	reserves	-25.000		
Reserve onderhoud gebouwen	reserves	75.000		
Reserve kunstwerken	reserves	-19.825		* extra toegelicht
Reserve onderwijshuisvesting	reserves	19.519		
Reserve omgevingsplannen en visie	reserves	-40.000		+ = voordelig
Lonen en inhuur dekking reserves	reserves	243.000		- = nadelig
Totaal mutaties najaarsrapportage			337.685	
Stand begroting 2024 na mutaties najaarsrapportage. (voordelig)			2.515.820	

Zoals uit bovenstaand overzicht blijkt, bevat de najaarsrapportage 2024 grote voor- en nadelige verschillen ten opzichte van de voorjaarsrapportage.

Hieronder worden een aantal posten, die invloed hebben op het begrotingsresultaat, nader toegelicht:

Opvang ontheemden Oekraïners (voordelig € 1.152.326)

Op basis van de huidige kosten en regelingen voor vergoedingen hebben we een nieuwe berekening gemaakt voor de uitgaven van loon- en overige kosten en de te ontvangen vergoedingen van het rijk. Per saldo verwachten we € 1,1 miljoen extra over te houden.

De ontvangen vergoeding is gebaseerd op het aantal beschikbare plaatsen x het aantal dagen dat ze dit jaar beschikbaar zijn x de dagvergoeding van € 61 per dag.

In de kosten en opbrengsten zitten ook de transitiekosten van de Middenstraat en de vergoeding daarvan.

De dagvergoeding gaat in 2025 naar € 44 per opvangplek. Op basis van het huidige aantal plekken betekent dit voor ons € 1,3 miljoen lagere vergoeding.

Onderwijs: Leerlingenvervoer (voordelig € 90.000) / Subsidie peuterspeelzalen (nadelig € 22.000)

Leerlingenvervoer:

De kosten per leerling voor aangepast leerlingenvervoer zijn door de nieuwe aanbesteding gestegen met circa 13%. Bij het opstellen van de voorjaarsrapportage is hierdoor het budget leerlingenvervoer verhoogd met € 129.845.

Het aantal leerlingen voor het schooljaar 2024/2025 dat zich heeft ingeschreven is ten opzichte van het voorgaande schooljaar 2023/2024 gedaald. Aangepast leerlingenvervoer is gedaald met 21,7% en eigen vervoer is gedaald met 33,33%. Tevens zijn de ritten voor scholen buiten onze regio gedaald. Het gevolg hiervan is dat het budget naar beneden bijgesteld wordt met € 90.000. Indien de aantallen volgend schooljaar niet stijgen zal ook volgend jaar een voordeel ontstaan.

Onderwijsachterstandenbeleid:

Aan peuterspeelzalen is in 2024 meer subsidie verstrekt voor reguliere kindplaatsen dan begroot. De definitieve beschikking wordt in 2025 vastgesteld. Ook in 2023 is een extra bijdrage in de najaarsnota verwerkt. De begroting 2025 is hierop aangepast maar voor 2024 was dit niet meer mogelijk.

Participatie uitkeringen / minimabeleid (nadelig € 286.050)

Participatie uitkeringen:

De kosten voor de uitkeringen die onder de BUiG vallen zoals IOAW, IOAZ en participatie uitkeringen, stijgen met € 248.000. Hiertegenover staat een extra inkomst van de werkelijke BUiG uitkering 2024 die € 62.293 hoger is dan de voorlopige uitkering.

De totale kosten voor de BUiG uitkeringen ramen we op € 1.920.000. Aan uitkering is € 1.804.000 ontvangen waardoor er dit jaar een negatief saldo van € 116.000 op de BUiG ontstaat. (dit is 6,4% meer dan de rijksuitkering). Mochten de daadwerkelijke kosten de uitkering met 7,5% overstijgen (nu € 135.000) kan er een beroep gedaan worden op de vangnetregeling. Dit lijkt nu niet nodig te zijn maar mocht het toch gebeuren dan zal dit via een raadsvoorstel/besluit worden aangevraagd. Enkel het verschil boven de 7,5% komt in aanmerking voor de vangnetregeling.

Sociale werkvoorziening:

Voor de extra bijdrage aan WSW (RWA Amfors) van € 77.752 is via de algemene uitkering ook extra geld ontvangen € 123.738. Het restant van de bijdrage € 45.986 wordt gereserveerd voor de betalen bijdrage voor de toekomstvisie van Amfors. (zie reserve overlopende kredieten).

Overige plussen en minnen geven een negatief saldo van € 22.500. Hiervan heeft € 16.900 te maken met de laatste kosten voor de energiecompensatie en wordt gedekt uit de reserve overlopende kredieten.

Sociaal domein (Jeugd en WMO) (nadelig € 1.053.588)

In de voorjaarsrapportage hebben we, op basis van de doorrekening van de realisatie 2023, het budget voor jeugdzorg en Wmo naar beneden bijgesteld met een bedrag van € 219.000. Helaas laat de meest recente prognose zorgkosten jeugdzorg en Wmo 2024 uit Amersfoort een ander beeld zien. Het is namelijk de verwachting dat de kosten voor het sociaal domein in 2024 € 1.053.588 hoger uitvallen dan bij de voorjaarsrapportage was voorzien. De hogere kosten worden met name veroorzaakt door de volgende elementen.

Om te beginnen is een stijging te zien ten aanzien van de kosten voor jeugdzorg. Naar schatting is € 539.857 hiervan het gevolg van de nieuwe inkoop die per 1 januari 2024 zijn beslag heeft gekregen.

Zoals eerder aangegeven, is 2024 een overgangsjaar waarin de oude p*q zorgaanbieders zorgcontinuïteit boden en bieden voor cliënten waarvan hun traject voor 1 januari 2024 gestart is. Daarnaast is de nieuwe aanbieder MetMaya van start gegaan met jeugdigen die zich vanaf 1 januari 2024 bij hen meldden. Ten aanzien van de p*q aanbieders zien we dat eind 2023 nog veel jeugdigen zijn ingestroomd vanwege het alsnog wegwerken van wachtlijsten van cliënten die wel een toewijzing hadden, maar waar de ondersteuning nog niet daadwerkelijk was gestart. De oproep aan de aanbieders is eind 2023 geweest om alle toegewezen cliënten op te pakken. Dit heeft gezorgd voor een eenmalige inhaalslag waarbij het aantal cliënten dat daadwerkelijk ondersteuning ontvangt, gestegen is. Tegelijkertijd zien we een langzamere daling van het aantal jeugdigen bij p*q aanbieders. De jeugdhulptrajecten bij de p*q aanbieders blijken gemiddeld langer door te lopen dan verwacht op basis van de doorlooptijden uit voorgaande jaren. Dit hangt waarschijnlijk samen met het feit dat de aanbieders meer jeugdigen tegelijkertijd in hulp hebben.

MetMaya blijft binnen het voor 2024 vastgestelde budget, maar haar productiviteit is echter lager dan waar eerder rekening mee is gehouden. Dat komt hoofdzakelijk doordat MetMaya een organisatie in opbouw is wat het nodige vraagt aan onder meer het inregelen van diverse bedrijfsprocessen en het aannemen en inwerken van nieuwe medewerkers (ca. 200 nieuwe medewerkers in het eerste half jaar). Hierdoor zijn meer trajecten doorgezet naar onderaannemers van MetMaya hetgeen leidt tot een gemiddeld hogere trajectprijs. Zowel de inhaalslag van de p*q aanbieders als de opbouw van MetMaya zorgen voor incidenteel hogere kosten voor het overgangsjaar 2024. De beweging die we met MetMaya maken past bij het doel van de investeringsmiddelen jeugd. Daarom zetten we het nog niet bestede deel van deze middelen, zijnde € 96.250 in om de incidentele overschrijding te dekken. Het resterende deel van € 447.960 voor 2024 wordt ten laste van het rekeningresultaat gebracht.

Verder is een stijging te zien in de kosten voor LTA (landelijke transitie arrangement). Dit zijn dure trajecten waar een kleine groei in aantal cliënten zorgt voor een grote kostenstijging. Hier hebben we dit jaar mee te maken, wat tot aanzienlijk hogere kosten leidt. En we zien dat de autonome groei bij jeugd en bij Wmo ambulante begeleiding groter is dan vooraf voorzien. Deze beide elementen resulteren in een negatieve bijstelling van € 380.731. Hierbij moet worden opgemerkt dat het goed mogelijk is dat de kosten voor SAVE/Veilig Thuis uiteindelijk nog naar beneden zullen worden bijgesteld. We zien hier namelijk een onderuitputting van het budget door de veranderde manier van werken van SAVE/Veilig Thuis. Deze houdt in dat waar voorheen de regie van zaken overging van het sociaal team naar SAVE/Veilig Thuis de regie nu bij het sociaal team blijft liggen.

De derde oorzaak is een grote kostenstijging als gevolg van de aanpassing van de tarieven voor huishoudelijke hulp. In de voorjaarsrapportage is al opgenomen dat de grotere aanbieders van huishoudelijke hulp die in de regio actief zijn, in 2023 hadden aangegeven dat de huidige tarieven die de regiogemeenten betalen niet meer kostendekkend zijn. In overleg met de regiogemeenten en de aanbieders was toen besloten om een extern onafhankelijk bureau (Berenschot) in te huren om de werkelijke

kostprijs te berekenen. Het uurtarief dat uit het onderzoek kwam, is fors hoger dan verwacht. Inmiddels is het traject over de uurtarieven afgerond en is een inschatting gemaakt voor het financiële effect 2024. De hogere uurtarieven voor huishoudelijke hulp komen neer op een nadelig bedrag van ca. € 200.000.

Tegenover de nadelige cijfers staan twee kleine meevallers met betrekking tot de kosten voor de zorgadministratie en het RISB en de kosten voor Coöperatie De Kleine Schans. Dit leidt tot een voordeel van ca. € 65.000.

Doordat 2024 een overgangsjaar is, bevat de prognose uit Amersfoort meer onzekerheden dan we de afgelopen jaren gewend waren. Het is mogelijk dat dit bij de jaarrekening nog tot aanpassingen leidt. En hierdoor is momenteel nog niet goed te zeggen is, wat de overschrijding betekent voor volgend jaar en de komende jaren. Het betekent in ieder geval niet dat de overschrijding van dit jaar automatisch doorwerkt in de volgende jaren. Hiervoor zijn aanvullende cijfers en is een nadere analyse nodig.

IBOR (nadelig € 32.675)

De hogere kosten IBOR worden voornamelijk veroorzaakt door huur van een onkruidmachine. In september 2023 is onze eigen onkruidmachine kapot gegaan en er is toen besloten om een onkruidmachine te gaan huren. Afgelopen groeiseizoen is in overleg met het management besloten om de inhuur van deze machine voort te zetten in afwachting van de uitkomsten van het onderzoek naar de toekomst van de buitendienst. Voor een nieuwe machine zou bij navraag een bedrag gemoeid zijn van € 100.000. Door areaal uitbreiding zou bovendien op korte termijn een 2^e onkruid föhn en een 2^e heetwatermachine (voor rondom obstakels en de kleine locaties) aangeschaft dienen te worden om de vastgelegde beeldkwaliteit van de openbare verharding te kunnen garanderen.

Wij zijn hierbij uitgegaan dat het onderzoek zou uitwijzen dat deze werkzaamheden niet langer in eigen beheer zou worden uitgevoerd en daarom is de tijdelijke de keuze gemaakt om te gaan huren.

Afval : Hogere kosten afval en dekking uit voorziening afvalstoffenheffing (voordelig € 62.100)

Werkzaamheden voor beleid en uitvoering afval nemen steeds meer tijd in beslag. Daarom is er voor gekozen om het aantal uren uit te breiden. Net als bij alle loon- en inhuurkosten worden ook bij afval deze kosten rechtstreeks op het product geboekt. Deze extra kosten vindt u in het overzicht personeel en inhuur.

De toerekening van overhead van 60% op personeelskosten dienen we ook te dekken uit de afvalstoffenheffing. Achteraf is dit niet meer mogelijk maar dit wordt gedaan door een uitname uit de voorziening.

Overhead bestaat o.a. kosten voor huisvesting, ict, management en diverse andere algemene werkzaamheden. In deze najaarsrapportage worden zowel de extra kosten voor personeel en inhuur van € 103.500 als de extra kosten voor overhead (60%) € 62.100 gedekt uit de voorziening afvalstoffenheffing.

Ruimtelijke ordening (voordelig € 105.000)

In begrotingsjaar 2024 zijn veel aanvragen bestemmingsplanwijzigingen ingediend en door de gemeente afgehandeld. Hierdoor hogere leges bestemmingsplannen. We verachten dat dit incidenteel is.

Gemeentelijke basisregistraties (nadelig € 89.000)

Kosten bezwaar en beroep en proceskostenvergoedingen ad. € 45.000 a.g.v. ingediende bezwaar- en beroepschriften WOZ. Afrekening gemeente Veenendaal betreffende extra werkzaamheden afhandeling bezwaarschriften WOZ ad. € 25.000. Kosten landmeetkundige inwinning BGT (Basisregistratie Grootchalige Topografie) en mutatiesignalering BGT-WOZ.

Bestuur (nadelig € 57.250)

In 2024 dient een eenmalige toevoeging aan de voorziening wachtgeld oud wethouders plaats te vinden ad. € 65.750 in verband met verplichtingen voor de jaren 2025 en 2026. De kosten wachtgeld oud wethouders voor 2024 bedragen € 37.500.

Door toename controle specifieke uitkeringen (SPUK/SISA) stijgen de accountantskosten met € 15.000. De kosten griffie vallen voor 2024 € 10.000 lager uit.

De voorziening pensioenverplichtingen (oud) wethouders kan naar beneden bijgesteld worden. De gemeente is zelf verantwoordelijk voor de pensioenopbouw van (oud) wethouders. De gemeente is verplicht daar een voorziening voor te treffen. Jaarlijks wordt een extern bureau gevraagd een berekening te maken van de verplichtingen die de gemeente heeft betreffende de pensioenopbouw van alle wethouders die in de afgelopen jaren in Woudenberg zijn benoemd. Op basis van de berekeningen per 31 dec 2024 kan de toevoeging voor 2024 naar beneden bijgesteld worden met € 51.000.

Treasury (voordelig € 76.000)

We verwachten aan rente op het tegoed bij de schatkist in 2024 € 320.000 te ontvangen. Op dit moment is er een overschot aan liquide middelen welke de gemeente verplicht is uit te zetten bij het rijk. De gemeente ontvangt hiervoor een rente van gemiddeld ruim boven de 3 % in 2024. In de voorjaarsrapportage was reeds € 250.000 aan renteopbrengsten geraamd.

Dividenduitkering Stedin zorgt voor een voordelig resultaat van € 6.000. Vanaf 2025 is deze dividenduitkering structureel verwerkt in de begroting.

Algemene uitkering (voordelig € 251.841)

De hogere Algemene uitkering septembercirculaire 2024 ad. € 173.963 heeft vooral betrekking op voorlopige afrekening BTW-compensatiefonds. Een deel van de hogere uitkering heeft betrekking op participatiedeel WSW en alleenverdienersproblematiek 2023-2024 waar incidenteel geld voor ontvangen is van het rijk. Hier staan ook uitgaven tegenover.

Ook heeft er per saldo een voordelige afrekening Algemene uitkering plaatsgevonden over 2023 en 2022 ad. € 77.878.

Gemeentelijke belastingen (voordelig € 240.000)

Op basis van de verwachte opbrengsten OZB, waarover door Veenendaal aan Woudenberg is gerapporteerd, zijn deze naar boven bijgesteld. Veenendaal heeft de afgelopen periode veel controles gedaan betreffende de volledigheid van de gemeentelijke belastingen. U moet hierbij denken aan bijvoorbeeld leegstand. De opbrengsten zijn structureel. In de begroting 2025-2028 is hiermee al rekening gehouden. De verhoging van de opbrengst OZB leidt niet tot aanpassing van het tarief / hogere aanslag voor inwoners en bedrijven.

De opbrengst hondenbelasting valt in 2024 € 9.000 hoger uit. De controle hondenbelasting heeft in mei-juni 2024 plaats gevonden. Dit heeft ruim 70 nieuwe honden opgeleverd.

Diverse mutaties in de reserves

De toelichting op de mutaties in de reserves is terug te vinden in het overzicht financiële mutaties najaarsrapportage.

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 2024 zijn de geschatte loonkosten verdeeld naar de diverse producten in de begroting (deze raming is gemaakt in 2023). Deze verdeling verandert in de loop van 2024 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 2024 opnieuw verdeeld naar de producten in de begroting en de diverse projecten.

Het overzicht van personeel en inhuur laat een positief saldo zien van € 68.400. Voorgesteld wordt om dit toe te voegen aan de reserve overlopende kredieten om dit beschikbaar te houden voor mogelijke extra kosten in 2024 en 2025.

Gewijzigde budgetten 2024 die structureel doorwerken naar 2025 en verdere jaren

Een aantal gewijzigde budgetten 2024, zoals opgenomen in de financiële najaarsrapportage, is structureel en verwerkt in de recent vastgestelde begroting 2025-2028. De gewijzigde budgetten die nog niet zijn verwerkt in de begroting 2025-2028 worden geïnventariseerd en via een begrotingswijziging 2025 voorgelegd aan de raad.

De financiële najaarsrapportage 2024 wordt vastgesteld in de raadsvergadering van 19 december 2024.

Burgemeester en wethouders van Woudenberg,

D.C.G. Ruseler
Secretaris

M. Jansen – van Harten
Burgemeester

Najaarsrapportage 2024			2024
Saldo primitieve begroting 2024	voordelig	€ 1.276.076	Saldo
Aanpassing voorjaarsrapportage 2024	voordelig	€ 902.059	
Aanpassing najaarsrapportage 2024	voordelig	€ 337.685	
Saldo begroting 2024 nieuw	voordelig	€ 2.515.820	

Programma 1 Samenleving						
Product	Aanvullende toelichting	Uitgaven inkomsten	Invloed op begrotingsresultaat	Wijziging budget 2024	saldo	Incidenteel / Structureel
	Sport en cultuur		Nadelig		-€ 17.000	
Sport (binnensport Stichting ABC De Camp)	Verzekering. Eenjarig overlap in verzekering sporthal bij gemeente en bij Stichting	U	Nadelig	-€ 16.000		Incidenteel
Kunst (subsidies)	Overige kleine posten	U	Nadelig	-€ 1.000		Incidenteel
	Gezondheid		Nadelig		-€ 22.147	
Openbare gezondheidszorg	GGDrU begrotingswijziging i.v.m. loon- en prijsstijging	U	Nadelig	-€ 22.147		Structureel
	Opvang ontheemden Oekraïners		Voordelig		€ 1.152.326	
Kosten opvang Oekraïne (huur taalklas Omnia Wonen)	Huurovereenkomst Taalklas (achterstallige huur 2023 = € 17.900 / huur 2024= € 35.800).	U	Nadelig	-€ 53.700		Incidenteel
Kosten opvang Oekraïne	Op basis van de tot nu toe gemaakte kosten voor 2024 wordt ingeschat dat in 2024 de totale kosten voor opvang Oekraïne (incl. transitiekosten Middenstraat) stijgen met € 311.193. (exclusief loonkosten)	U	Nadelig	-€ 311.193		Incidenteel
Kosten opvang Oekraïne	Overige kleine posten	I	Voordelig	€ 7.000		Incidenteel
Opvang Oekraïne (rijksvergoeding)	Op basis van de ervaringscijfers en het aantal ontheemden uit Oekraïne welke nu in de opvanglocaties in Woudenberg opgevangen worden verwachten wij in dat in 2024 de rijksbijdrage voor opvang Oekraïne minimaal zal stijgen met € 2.146.000 (incl. transitiekostenvergoeding Middenstraat en inclusief personeelskosten).	I	Voordelig	€ 1.510.219		Incidenteel
	Onderwijs		Voordelig		€ 51.368	
Onderwijs (tijdelijke huisvesting)	Betreft werkzaamheden bij De Voorhof ten behoeve van tijdelijke huisvesting aantal groepen van De Wartburg als gevolg van uitbreiding De Wartburg. Deze kosten komen ten laste van de reserve onderwijshuisvesting.	U	Neutraal	-€ 19.519		Incidenteel
Onderwijs (leerlingenvervoer)	De kosten per leerling voor aangepast leerlingenvervoer is door de nieuwe aanbesteding gestegen met circa 13%. Bij het opstellen van de voorjaarsrapportage is hierdoor het budget leerlingenvervoer verhoogd met € 129.845. Het aantal leerlingen voor het schooljaar 2024/2025 dat zich heeft ingeschreven is ten opzichte van het voorgaande schooljaar 2023/2024 gedaald. Aangepast leerlingenvervoer is gedaald met 21,7% en eigen vervoer is gedaald met 33,33%. Tevens zijn de ritten voor scholen buiten onze regio gedaald. Het gevolg hiervan is dat het budget naar beneden bijgesteld wordt met € 90.000. Indien de aantallen volgend schooljaar niet stijgen zal ook volgend jaar een voordeel ontstaan. Bijstelling budget leerlingenvervoer op basis nieuw schooljaar.	U	Voordelig	€ 90.000		Incidenteel
Onderwijs (eigen bijdrage leerlingenvervoer)	Overige kleine posten	I	Nadelig	-€ 4.500		Incidenteel
Onderwijs (leerplicht)	Overige kleine posten	I	Voordelig	€ 7.397		Incidenteel
Onderwijsachterstandenbeleid / VVE	Reguliere kindplaatsen (geen OAB subsidie) Conform CA Z.339457	U	Nadelig	-€ 22.010		Structureel
	Participatie uitkeringen / minimeleiden		Nadelig		-€ 286.050	
Uitkeringen participatiewet (uitgaven)	Aanpassing op basis van cijfers eerste 3 kwartalen en doorgerekend naar heel jaar	U	Nadelig	-€ 145.000		Incidenteel
Uitkeringen participatiewet (rijksvergoeding)	Hogere rijksvergoedingen	I	Voordelig	€ 62.293		Incidenteel
Uitkeringen participatiewet (verhaal uitkeringen)	Overige kleine posten	I	Voordelig	€ 2.963		Incidenteel
Uitkeringen IOAW	Aanpassing op basis van cijfers eerste 3 kwartalen en doorgerekend naar heel jaar	U	Nadelig	-€ 106.000		Incidenteel
BBZ	Aanpassing op basis van cijfers eerste 3 kwartalen en doorgerekend naar heel jaar	U	Voordelig	€ 20.000		Incidenteel
Levensonderhoud startende ondernemers (uitgaven)	Aanpassing op basis van cijfers eerste 3 kwartalen en doorgerekend naar heel jaar	U	Nadelig	-€ 22.000		Incidenteel
Levensonderhoud startende ondernemers (rijksvergoeding)	Lagere rijksvergoeding en vergoeding uitvoeringskosten	I	nadelig	-€ 31.000		Incidenteel
Kapitaalverstrekkng BBZ	Overige kleine posten	U	Voordelig	€ 6.375		Incidenteel
Sociale Werkvoorziening (aanvullende rijksuitkering)	Structurele verhoging WSW meicirculaire 2024 is extra voor RWA	U	Neutraal	-€ 77.752		Structureel
Minimabeleid (uitgaven bijzondere bijstand)	Bijzondere bijstand aanpassing op basis van cijfers eerste 3 kwartalen en doorrekening naar heel jaar	U	Voordelig	€ 26.300		Incidenteel
Minimabeleid (energiecompensatie)	Laatste uitkeringen energiecompensatie 2022/2023	U	Neutraal	-€ 16.900		Incidenteel

Minimaregelingen (terugvordering)	Diverse terugvorderingen en afboekingen leningen eerste inrichting	I	nadelig	-€ 13.329	Incidenteel
Schuldhelpverlening (uitgaven)	Overige kleine posten	U	Voordelig	€ 8.000	Incidenteel
	Re-integratie		Nadelig		-€ 25.000
Re-integratiekosten	Aanpassing op basis van cijfers eerste 3 kwartalen doorgerekend naar heel jaar	U	Nadelig	-€ 25.000	Incidenteel
	Inburgering		Voordelig		€ 25.000
Inburgering	Inhuur begeleiding uitvoering inburgeringswet	U	Nadelig	-€ 25.000	Incidenteel
Inburgering	Overige uitvoeringskosten	U	Voordelig	€ 50.000	Incidenteel
Inburgering Wet 2021 SPUK	Kosten voor inburgering o.a. taalschool etc. conform de SPUK G10 regeling inburgerswet 2021.	U	Neutraal	-€ 190.000	Incidenteel
Inburgering Wet 2021 SPUK	SPUK G10 regeling inburgerswet 2021. uitkering rijk	I	Neutraal	€ 190.000	Incidenteel
	Samenkracht en burgerparticipatie		Nadelig		-€ 9.508
Kwaliteitsbeleid	Aangepast aan de werkelijke cijfers	U	Voordelig	€ 10.000	Structureel
Inclusie en diversiteit	Overige kleine posten	U	Nadelig	-€ 5.282	Structureel
Ondersteuning vrijwilligers en informele zorg	Overige kleine posten	U	Nadelig	-€ 1.400	Structureel
Jeugd- en jongerenwerk	Overige kleine posten	U	Nadelig	-€ 3.813	Structureel
Jeugd en jongerenwerk	Programma Jeugd-Punt 2024 CA Z.343114	U	Nadelig	-€ 13.013	Structureel
Ouderenwerk	Overige kleine posten	U	Voordelig	€ 4.000	Structureel
	Sociaal domein		Nadelig		-€ 1.051.953
Zorgadministratie Amersfoort	Minder zorgadministratiekosten bijstelling van prognose	U	Voordelig	€ 35.000	Incidenteel
Onafhankelijke cliëntondersteuning	Door het omzetten van een inkooprelatie naar een subsidierelatie besparen we kosten op de Onafhankelijke cliëntondersteuning (OCO) en zijn de kosten vooraf duidelijker inzichtelijk.	U	Voordelig	€ 20.000	Structureel
Huishoudelijke hulp	Tariefwijziging overeenkomstig kostprijsonderzoek Berenschot van HH in de regio.	U	Nadelig	-€ 198.000	Structureel
Sociaal Domein	Zie afzonderlijke toelichting programma 1	U	Nadelig	-€ 865.588	Incidenteel / Structureel
Jeugdzorg overige kosten	Vrijval investeringsmiddelen jeugd	U	Voordelig	€ 91.896	Incidenteel
Sociaal Domein	Stijging aantal cliënten zorgt voor een stijging van 24 % op de kosten ambulante zorg.	U	Nadelig	-€ 55.000	Structureel
Sociaal Domein (CDKS)	Correctie op basis van 3e kwartaalrapportage van De Kleine Schans	U	Voordelig	€ 30.000	Incidenteel
Sociaal Domein (Jeugd)	Afrekening 2023 kosten Jeugd Amersfoort	U	Nadelig	-€ 53.128	Incidenteel
Sociaal Domein (WMO)	Overige kleine posten	U	Nadelig	-€ 8.114	Incidenteel
Sociaal Domein	Afrekening 2023 kosten opstartkosten MetMaya	U	Nadelig	-€ 24.019	Incidenteel
Sociaal Domein (CDKS)	Onderzoek governance CDKS	U	Nadelig	-€ 25.000	Incidenteel
	Loon- en inhuur kosten		Voordelig		-€ 110.100
Diversen	In de aparte bijlage specificatie inhuur en personeelskosten 2024 worden alle wijzigingen toegelicht.	U	Neutraal	-€ 780.400	Incidenteel
Diversen	In de aparte bijlage specificatie inhuur en personeelskosten 2024 worden alle wijzigingen toegelicht.	I	Neutraal	€ 670.300	Incidenteel
	Overige SPUK regelingen		Voordelig		-€ 1.773
Sport	Overige kleine posten	I	Nadelig	-€ 8.857	Structureel
Onderwijsachterstandenbeleid / VVE	Subsidie kindplaatsen VVE deel extra kosten	U	Neutraal	-€ 21.300	Structureel
Onderwijsachterstandenbeleid / VVE	Extra dekking voor werkelijke uitgaven	I	Neutraal	€ 21.300	Incidenteel
Onderwijsachterstandenbeleid / VVE	Overige kleine posten	I	voordelig	€ 6.934	Incidenteel
Onderwijsachterstandenbeleid / VVE	Terugbetaling aan rijk deel niet gebruikte VVE gelden <2022	I	Neutraal	-€ 26.354	Incidenteel
Onderwijsachterstandenbeleid / VVE	Terugbetaling aan rijk deel niet gebruikte VVE gelden <2022 loopt via balans	I	Neutraal	€ 26.354	Incidenteel
Nationaal programma Onderwijs	Uitgave NPO gelden t/m oktober	U	Neutraal	-€ 37.794	Structureel
Nationaal programma Onderwijs	Dekking uit NPO gelden t/m oktober	I	Neutraal	€ 37.794	Structureel
Kinderopvangtoeslagenaffaire	Uitkeringen kinderopvangtoeslagen (SPUK)	U	Neutraal	-€ 13.000	Incidenteel
Kinderopvangtoeslagenaffaire	SPUK Uitkeringen kinderopvangtoeslagen	I	Neutraal	€ 13.000	Incidenteel
Kinderopvangtoeslagenaffaire	Overige kleine posten	I	Voordelig	€ 150	Incidenteel
IZA SPUK Amersfoort	Inzet SPUK Integraal Zorgakkoord	U	Neutraal	-€ 13.735	Incidenteel
IZA SPUK Amersfoort	Regiobijdrage gem Amersfoort tbv SPUK IZA (zonder personeelskosten)	I	Neutraal	€ 13.735	Incidenteel
SPUK GALA	Overige kleine posten	U	Neutraal	-€ 8.003	Incidenteel
SPUK GALA	Overige kleine posten	I	Neutraal	€ 8.003	Incidenteel
	Totaal wijzigingen programma 1 najaarsrapportage			-€ 294.837	-€ 294.837

Programma 2 Leefomgeving						
Product	Aanvullende toelichting		Invloed op begrotingsresultaat	Wijziging budget 2024		Incidenteel / Structureel
	IBOR		Voordelig		-€ 32.675	
Onderhoud kunstwerken	Het deel van het budget 2024 onderhoud kunstwerken welke niet wordt benut zal toegevoegd worden aan de reserve kunstwerken. € 8.875 wordt toegevoegd aan de reserve kunstwerken.	U	Neutraal	€ 8.875		Incidenteel
Opbrengsten kunstwerken	Het deel van het budget 2024 onderhoud kunstwerken welke niet wordt benut zal toegevoegd worden aan de reserve kunstwerken. Daarnaast is in 2024 een bijdrage ontvangen van derden vanwege aanrijshade Vlieterbrug. De uitgaven aan de Vlieterbrug hebben in 2023 plaatsgevonden. De ontvangen bijdrage ad. € 10.950 wordt toegevoegd aan de reserve kunstwerken.	I	Neutraal	€ 10.950		Incidenteel
Speelvoorzieningen	Voor 2024 wordt maar een deel van het beschikbare budget inspectie en onderhoud speeltoestellen benut. Het niet benutte deel ad. € 10.000 wordt via de najaarsrapportage afgeraamd.	U	Voordelig	€ 10.000		Incidenteel
Groenbeheer (dagelijks beheer)	Door defect onkruidmachine en afwachten op onderzoek buitendienst besloten om machine in te huren.	U	Nadelig	-€ 50.000		Incidenteel
Groenbeheer (machines)	Reparatiekosten aan machines zijn gestegen.	U	Nadelig	-€ 12.500		Incidenteel/structureel
	Wegen		Voordelig		€ 1.000	
Verkeer en vervoer (investering Fietspad De Groep)	Fietspad De Groep zou in 1e instantie voor 100% gesubsidieerd worden. Dit is uiteindelijk niet gelukt. Van de investering ad. € 250.000 wordt € 226.000 gesubsidieerd. Als gemeente dienen we het restant ad. € 24.000 zelf te financieren. We stellen voor de eigen bijdrage ad. € 24.000 te dekken uit de reserve co-financiering.	U	Neutraal	-€ 24.000		Incidenteel
Beheer Leefomgeving (wegen)	In verband met te onderzoeken verkeermaatregelen zijn de werkzaamheden aan de Grijtdijk is uitgesteld tot 2025. Een deel van het budget van 2024 wordt daardoor overgeheveld naar reserve wegen.	U	Neutraal	€ 25.000		Incidenteel
	Afval				€ 62.100	
Afvalverwijdering en -verwerking (voorziening afvalstoffenheffing)	Conform consistent beleid worden op extra loon- en inhuurkosten overheadkosten berekend op afval. De dekking vindt plaats uit de heffingen en als dit niet toereikend is uit de voorziening afvalstoffenheffing. (zie ook overzicht personeel en inhuur)	I	voordelig	€ 62.100		Incidenteel
	Begraven				-€ 22.390	
Begraven (monument Stil geboren kind)	De kosten voor het monument Stil geboren kind bedragen € 22.390. De kosten worden gedekt uit de reserve dorpsvoorzieningen.	U	Neutraal	-€ 22.390		Incidenteel
	Loon- en inhuur kosten				-€ 189.500	
Diversen	in de aparte bijlage specificatie inhuur en personeelskosten 2024 worden alle wijzigingen toegelicht.	U	Neutraal	-€ 268.939		incidenteel
Diversen	in de aparte bijlage specificatie inhuur en personeelskosten 2024 worden alle wijzigingen toegelicht.	I	Neutraal	€ 79.439		Incidenteel
	Totaal wijzigingen programma 2 najaarsrapportage			-€ 181.465	-€ 181.465	
Programma 3 Veiligheid						
Product	Aanvullende toelichting		Invloed op begrotingsresultaat	Wijziging budget 2024		Incidenteel / Structureel
	Veiligheid				€ 8.594	
Crisisbeheersing (incidentele aanschaf digitale schermen en conferentiesysteem)	Overige kleine posten	U	Nadelig	-€ 9.000		Incidenteel
Brandweer (natuurbrandbestrijding)	Het in de voorjaarsrapportage beschikbaar gestelde budget voor project natuurbrandbestrijding wordt via de reserve overlopende kredieten overgeheveld naar 2025. Het project zal in 2025 worden opgepakt.	U	Neutraal	€ 7.000		Incidenteel
Veiligheidsregio	Betreft afwikkeling jaarresultaat 2023 VRU.	U	Voordelig	€ 17.094		Incidenteel
Integrale veiligheid (lijkschouwingen)	Overige kleine posten	U	Nadelig	-€ 6.500		Structureel
	Loon- en inhuur kosten				-€ 66.000	
Diversen	in de aparte bijlage specificatie inhuur en personeelskosten 2024 worden alle wijzigingen toegelicht.	U	Neutraal	-€ 66.000		Incidenteel
	Totaal wijzigingen programma 3 najaarsrapportage			-€ 57.406	-€ 57.406	

Programma 4 Ruimte, wonen en ondernemen						
Product	Aanvullende toelichting		Invloed op begrotingsresultaat	Wijziging budget 2024		Incidenteel / Structureel
	Ruimtelijke ordening				€ 105.000	
Ruimtelijke ordening (leges bestemmingsplannen)	Aanpassing leges bestemmingsplannen op basis van werkelijk te verwachten opbrengsten 2024.	I	Voordelig	€ 65.000		Incidenteel
Ruimtelijke ordening (omgevingswet)	Toevoeging ten laste van de exploitatie omgevingswet om de reserve omgevingsplannen en visie op peil te houden.	U	Neutraal	€ 40.000		Incidenteel
	Ruimtelijke ontwikkelingen				-€ 90.235	
Grondzaken (maatregelen openbare ruimte Dorpshart)	De kosten van de maatregelen in 2024 bedragen € 25.615 en worden gedekt uit de reserve dorpsvoorzieningen.	U	Neutraal	-€ 25.615		Incidenteel
Grondzaken (verkeersevaluatie Centrum)	De kosten van de verkeersevaluatie Centrum in 2024 bedragen € 18.120 en worden gedekt uit de reserve dorpsvoorzieningen.	U	Neutraal	-€ 18.120		Incidenteel
Grondzaken (krediet Vitaal Centrum)	De kosten voor 2024 bedragen € 46.500 en worden gedekt uit de reserve overlopende kredieten.	U	Neutraal	-€ 46.500		Incidenteel
	Cultureel Erfgoed				-€ 120.000	
Erfgoed	Subsidie stichting Grebbelinie voor vervangen bestaande loopgraaf (ten laste van de reserve dorpsvoorzieningen).	U	Neutraal	-€ 40.000		Incidenteel
Erfgoed	Subsidie Welkoop gebouw Spoorstraat (t.l.v. reserve overlopende kredieten)	U	Neutraal	-€ 80.000		Incidenteel
	Recreatie en evenementen				-€ 5.000	
Evenementen (80 jaar Vrijheid)	Monument gevallen piloot Mate Alexander Millich. In het kader van 80 jaar vrijheid ontvangt Woudenberg een subsidie van de provincie van € 5.000. Voorwaarde voor deze subsidie is dat de gemeente zelf ook € 5.000 cofinanciert.	U	Nadelig	-€ 10.000		Incidenteel
Evenementen (80 jaar Vrijheid)	Monument gevallen piloot Mate Alexander Millich. In het kader van 80 jaar vrijheid ontvangt Woudenberg een subsidie van de provincie van € 5.000. Voorwaarde voor deze subsidie is dat de gemeente zelf ook € 5.000 cofinanciert.	I	Voordelig	€ 5.000		Incidenteel
	Economische zaken / grondbeleid				€ 70.763	
Economische zaken	Wij stellen voor om het budget dat eind 2024 nog beschikbaar is op te nemen in de reserve overlopende kredieten, zodat het in 2025 benut kan worden. Voorstel bedrag in te zetten voor kosten samenwerking centrum duurzaamheid bedrijven.	I	Neutraal	€ 6.000		Incidenteel
Economische zaken (Vitaal buitengebied)	Er is opdracht verstrekt voor het opstellen Visie op het Vitaal buitengebied (deze loopt door in 2025). Woudenberg is penvoerder en ontvangt in 2 stappen € 37.500 subsidie van de provincie en een bijdrage (na aftrek subsidie) van € 12.100 (incl btw) van Leusden en € 16.637,50 (incl btw) van Renswoude. Totaal kosten bedragen € 75.000. De bijdrage van Woudenberg zelf van € 13.750 wordt deels uit budget Vitaal Buitengebied en deels uit Vitaal Buitengebied (reserve overlopende kredieten) bekostigd. Voor 2024 wordt het niet benutte deel overgeheveld naar de reserve overlopende kredieten.	I	Neutraal	€ 8.000		Incidenteel
Economische zaken	Hogere opbrengsten huur groenstrook en recht van opstal telefoonbedrijven (tbv antennemasten).	I	Voordelig	€ 14.900		Incidenteel/structureel
Grondzaken (ontvangst subsidie)	Van de provincie hebben we subsidie ontvangen voor versnelde woningbouw 2021-2024. Dit voegen we toe aan de reserve grondbedrijf.	I	Neutraal	€ 41.863		incidenteel
	Duurzaamheid				-€ 10.000	
Duurzaamheid (solar carports)	Gemeentelijke bijdrage haalbaarheidsonderzoek solar carports. Betreft co-financiering. Wordt gedekt via de reserve co-financiering.	U	Neutraal	-€ 10.000		Incidenteel
	Spuk				€ 0	
SPUK LAI	SPUK Lokale aanpak isolatie (SPUK LAI)	U	Neutraal	-€ 30.000		Incidenteel
SPUK LAI	SPUK Lokale aanpak isolatie (SPUK LAI)	I	Neutraal	€ 30.000		Incidenteel
	Loon- en inhuur kosten				-€ 347.500	
Diversen	in de aparte bijlage specificatie inhuur en personeelskosten 2024 worden alle wijzigingen toegelicht.	U	Neutraal	-€ 575.500		incidenteel
Diversen	in de aparte bijlage specificatie inhuur en personeelskosten 2024 worden alle wijzigingen toegelicht.	I	Neutraal	€ 228.000		incidenteel
	Totaal wijzigingen programma 4 najaarsrapportage			-€ 396.972	-€ 396.972	

Programma 5 Dienstverlening						
Product	Aanvullende toelichting		Invloed op bezoeringsresultaat	Wijziging budget 2024		Incidenteel / Structureel
	Gemeentelijke basisregistraties				-€ 89.000	
Basisregistraties (BGT)	Kosten landmeetkundige inwinning en mutatiesignalering.	U	Nadelig	-€ 19.000		Structureel
Basisregistraties (WOZ)	Kosten bezwaar en beroep en proceskostenvergoedingen.	U	Nadelig	-€ 45.000		Incid/ structureel
Basisregistraties (WOZ)	Afrekening gemeente Veenendaal betreffende werkzaamheden afhandeling bezwaarschriften WOZ.	U	Nadelig	-€ 25.000		Incidenteel
	Bestuur				-€ 57.250	
Bestuur (voorziening wachtgeld oud wethouders)	Eenmalige toevoeging voorziening wachtgeld oud wethouders in verband met verplichtingen voor de jaren 2025 en 2026.	U	Nadelig	-€ 65.750		Incidenteel
Bestuur : pensioen (oud) wethouders	De gemeente is zelf verantwoordelijk voor de pensioenopbouw van (oud) wethouders. De gemeente is verplicht daar een voorziening voor te treffen. Jaarlijks wordt een extern bureau gevraagd een berekening te maken van de verplichtingen die de gemeente heeft betreffende de pensioenopbouw van alle wethouders die in de afgelopen jaren in Woudenberg zijn benoemd. Op basis van de berekeningen per 31 dec 2024 kan de toevoeging voor 2024 naar beneden bijgesteld worden met € 51.000.	U	Voordelig	€ 51.000		Incidenteel
Bestuur (accountantskosten)	Hogere accountantskosten als gevolg van toename controle specifieke uitkeringen (SPUK/SISA) .	U	Nadelig	-€ 15.000		Structureel
Griffie	Voor 2024 vallen de overige kosten voor de griffie € 10.000 lager uit.	U	Voordelig	€ 10.000		Incidenteel
Bestuur (wachtgeld oud wethouders)	Kosten wachtgeld oud wethouders 2024.	U	Nadelig	-€ 37.500		Incidenteel
	Bedrijfsvoering				-€ 58.200	
Bedrijfsvoering (aanvullend onderzoek cultuurhuis)	Kosten inhuur aanvullende onderzoek Cultuurhuis. Dekking van deze kosten via de reserve overlopende kredieten en reserve dorpsvoorzieningen.	U	Neutraal	-€ 57.500		Incidenteel
Bedrijfsvoering (aanvullend onderzoek cultuurhuis)	Kosten voor het maken van diverse berekeningen ten behoeve van het aanvullend onderzoek Cultuurhuis. Dekking van deze kosten via de reserve dorpsvoorzieningen.	U	Neutraal	-€ 12.500		Incidenteel
Bedrijfsvoering (WOO)	Een groot deel van het budget 2024 wordt doorgeschoven naar 2025. In 2025 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.	U	Neutraal	€ 49.000		Incidenteel
Bedrijfsvoering (krediet begeleiding kerntakendiscussie)	Kosten begeleiding kerntakendiscussie. De kosten worden gedekt via uitname uit de algemene reserve.	U	Neutraal	-€ 37.200		Incidenteel
	Vastgoed				-€ 54.700	
Vastgoed beheer (compensatie rijk)	Woudenberg heeft via het Energiecollectief compensatie gevraagd aan het rijk vanwege stopzetten energiecontract met Gazprom. De compensatie voor Woudenberg is berekend op € 50.800. Een definitieve bevestiging of dit bedrag ook als compensatie wordt uitgekeerd moet Woudenberg nog ontvangen.	U	Voordelig	€ 50.800		Incidenteel
Uitvaartcentrum	Kosten groot onderhoud koeling aula (ten laste van de reserve gebouwen)	U	Neutraal	-€ 10.000		Incidenteel
Stelpost vastgoed	De post voor 2024 komt te vervallen. Bezuiniging wordt niet gerealiseerd.	U	Nadelig	-€ 15.000		Incidenteel
Gemeentewerf	Overige kleine posten	U	Nadelig	-€ 4.500		Structureel
Gemeentewerf	Motorrijtuigenbelasting vervoermiddelen buitendienst.	U	Nadelig	-€ 10.000		Structureel
Uitvaartcentrum	Overige kleine posten	U	Nadelig	-€ 6.000		Incidenteel
Brandweerkazerne	Vervanging boiler t.b.v. warmwatervoorziening. Komt ten laste van de reserve onderhoud gebouwen.	U	Neutraal	-€ 15.000		Incidenteel
Gebouw De Schans	Kosten beheer en schoonmaak (uitbestede) stijgen door indexering (loon- en prijsstijgingen). Daarnaast minder inkomsten als gevolg van minder verhuurde m2 ruimten in de Schans.	U	Nadelig	-€ 30.000		Incidenteel/ structureel
Gronden en terreinen (Laagerfseweg)	De exploitatiekosten Laagerfseweg vallen hoger uit voornamelijk door energiekosten. De meerkosten komen ten laste van de reserve grondbedrijf.	U	Neutraal	-€ 15.000		Structureel
	Overhead				-€ 65.500	
Huisvesting gemeentehuis	Kosten vervanging koeling archiefruimte gemeentehuis (ten laste van de reserve gebouwen)	U	Neutraal	-€ 25.000		Incidenteel
Huisvesting (opstellen MJOP's)	Kosten opstellen meerjarenonderhoudsplannen en overig groot onderhoud gemeentehuis (ten laste van de reserve onderhoud gebouwen).	U	Neutraal	-€ 25.000		Incidenteel
HRM	Overige kleine posten	U	Nadelig	-€ 5.000		Incidenteel
HRM (functiewaarderingssysteem HR21)	Kosten organisatieontwikkeling (functiewaarderingssysteem HR21). Hiervoor is gereserveerd via de reserve overlopende kredieten.	U	Neutraal	-€ 10.500		Incidenteel
	Algemene baten en lasten				€ 18.000	
Diversen	De onvoorzien uitgaven/inkomsten hebben betrekking op een afrekening werkkostenregeling 2022 met de belastingdienst.	I	Voordelig	€ 18.000		incidenteel
	Loon- en inhuur kosten				€ 553.100	
Diversen	in de aparte bijlage specificatie inhuur en personeelskosten 2024 worden alle wijzigingen toegelicht.	I	Neutraal	€ 24.300		incidenteel
Diversen	in de aparte bijlage specificatie inhuur en personeelskosten 2024 worden alle wijzigingen toegelicht.	U	Neutraal	€ 528.800		incidenteel
	Totaal wijzigingen programma 5 najaarsrapportage			€ 246.450	€ 246.450	

Programma 6 Algemene dekkingsmiddelen						
Product	Aanvullende toelichting		Invloed op begrotingsresultaat	Wijziging budget 2024		Incidenteel / Structureel
	Treasury				€ 76.000	
Treasury (schatkistbankieren)	We verwachten aan rente op het tegoed bij de schatkist in 2024 € 320.000 te ontvangen. Op dit moment is er een overschot aan liquide middelen welke de gemeente verplicht is uit te zetten bij het rijk. De gemeente ontvangt hiervoor een rente van gemiddeld ruim boven de 3 % in 2024. In de voorjaarsrapportage was reeds € 250.000 aan renteopbrengsten geraamd.	I	Voordelig	€ 70.000		Incidenteel
Treasury (dividend Stedin)	Overige kleine posten	I	Voordelig	€ 6.000		Structureel
	Algemene uitkering				€ 251.841	
Algemene uitkering (septembercirculaire 2024)	Algemene uitkering septembercirculaire 2024 (BTW-compensatiefonds)	I	Voordelig	€ 33.445		Structureel
Algemene uitkering (alleenverdienersproblematiek)	Voor alleenverdienersproblematiek 2023-2024 is incidenteel geld ontvangen van het rijk. Hier staan ook uitgaven tegenover.	I	Neutraal	€ 16.780		Incidenteel
Algemene uitkering (WSW)	Participatiedeel WSW 2024	I	Neutraal	€ 123.738		Incidenteel
Algemene uitkering 2023	Nagekomen opbrengst algemene uitkering 2023.	I	Voordelig	€ 89.350		Incidenteel
Algemene uitkering 2022	Nagekomen opbrengst algemene uitkering 2022.	I	Nadelig	-€ 11.472		Incidenteel
	Belastingen				€ 240.000	
OZB opbrengsten (eigenaar woningen)	Bijstelling opbrengsten obv van huidige opbrengsten en te verwachten opbrengsten/verminderingen.	I	Voordelig	€ 101.000		Structureel
OZB opbrengsten (eigenaar niet-woningen)	Bijstelling opbrengsten obv van huidige opbrengsten en te verwachten opbrengsten/verminderingen.	I	Voordelig	€ 93.000		Structureel
OZB opbrengsten (gebruiker niet-woningen)	Bijstelling opbrengsten obv van huidige opbrengsten en te verwachten opbrengsten/verminderingen.	I	Voordelig	€ 37.000		Structureel
Hondenbelasting	Overige kleine posten	I	Voordelig	€ 9.000		Structureel
	Totaal wijzigingen programma 6 najaarsrapportage			€ 567.841	€ 567.841	
Programma 7 Reserves						
Product	Aanvullende toelichting		Invloed op begrotingsresultaat	Wijziging budget 2024		Incidenteel / Structureel
	Algemene reserve				€ 37.200	
Algemene Reserve	Kosten begeleiding kerntakendiscussie. De kosten worden gedekt via uitname uit de algemene reserve.	I	Neutraal	€ 37.200		incidenteel
	Reserve Grondbedrijf				-€ 26.863	
Reserve Grondbedrijf	Van de provincie hebben we subsidie ontvangen voor versnelde woningbouw 2021-2024	U	Neutraal	-€ 41.863		incidenteel
Reserve grondbedrijf	De exploitatiekosten Laagerfseweg vallen hoger uit voornamelijk door energiekosten. De meerkosten komen ten laste van de reserve grondbedrijf.	I	Neutraal	€ 15.000		Structureel
	Reserve overlopende kredieten				€ 10.918	
Reserve overlopende kredieten	Het in de voorjaarsrapportage beschikbaar gestelde budget voor project natuurbrandbestrijding wordt via de reserve overlopende kredieten overgeheveld naar 2025. Het project zal in 2025 worden opgepakt.	U	Neutraal	-€ 7.000		Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	Er is opdracht verstrekt voor het opstellen Visie op het Vitaal buitengebied (deze loopt door in 2025). Woudenberg is penvoerder en ontvangt in 2 stappen € 37.500 subsidie van de provincie en een bijdrage (na aftrek subsidie) van € 12.100 (incl btw) van Leusden en € 16.637,50 (incl btw) van Renswoude. Totaal kosten bedragen € 75.000 . De bijdrage van Woudenberg zelf van € 13.750 wordt deels uit budget Vitaal Buitengebied en deels uit Vitaal Buitengebied (reserve overlopende kredieten) bekostigd. Voor 2024 wordt het niet benutte deel overgeheveld naar de reserve overlopende kredieten.	U	Neutraal	-€ 8.000		Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	Wij stellen voor om het budget dat eind 2024 nog beschikbaar is op te nemen in de reserve overlopende kredieten, zodat het in 2025 benut kan worden. Voorstel bedrag in te zetten voor kosten samenwerking centrum duurzaamheid bedrijven	U	Neutraal	-€ 6.000		Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	Een groot deel van het budget 2024 WOO (incidentele middelen) wordt doorgeschoven naar 2025. In 2025 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.	U	Neutraal	-€ 49.000		Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	Incidenteel budget vanwege extra uitkering rijk via de septembercirculaire 2024 voor alleenverdienersproblematiek 2023-2024 wordt in 2025 benut	U	Neutraal	-€ 16.780		Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	Reservering WSW incidentele bijdrage toekomstvisie Amfors	U	Neutraal	-€ 45.986		Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	Deel krediet € 50.000 voor medewerkers cultuurhuis doorschuiven door latere start.	U	Neutraal	-€ 14.600		Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	Restant op personeel en inhuurbudgetten reserveren voor restant 2024 en extra vervanging 2025	U	Neutraal	-€ 68.400		Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	Uitgekeerde energietoelag	I	Neutraal	€ 16.900		Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	Vrijval restant reservering enegietoelag	I	Voordelig	€ 42.784		Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	Kosten organisatieontwikkeling (functiewaarderingsysteem HR21). Hiervoor is gereserveerd via de reserve overlopende kredieten.	I	Neutraal	€ 10.500		Incidenteel

Reserve overlopende kredieten	De kosten voor Vitaal Centrum 2024 bedragen € 46.500 en worden gedekt uit de reserve overlopende kredieten.	I	Neutraal	€ 46.500		Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	Subsidie Welkoop gebouw spoorstraat	I	Neutraal	€ 80.000		Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	Kosten voor het aanvullend onderzoek Cultuurhuis en het maken van diverse berekeningen ten behoeve van het aanvullend onderzoek worden gedekt uit de reserve overlopende kredieten.	I	Neutraal	€ 30.000		Incidenteel
	Reserve dorpsvoorzieningen				€ 146.125	
Reserve dorpsvoorzieningen	Subsidie stichting Grebbelinie voor vervangen bestaande loopgraaf (ten laste van de reserve dorpsvoorzieningen).	I	Neutraal	€ 40.000		Incidenteel
Reserve dorpsvoorzieningen	De kosten voor het monument Stil geboren kind bedragen € 22.390. De kosten worden gedekt uit de reserve dorpsvoorzieningen.	I	Neutraal	€ 22.390		Incidenteel
Reserve dorpsvoorzieningen	De kosten van de verkeersevaluatie Centrum in 2024 bedragen € 18.120 en worden gedekt uit de reserve dorpsvoorzieningen.	I	Neutraal	€ 18.120		Incidenteel
Reserve dorpsvoorzieningen	Maatregelen openbare ruimte Dorpshart. De kosten van de maatregelen in 2024 bedragen € 25.615 en worden gedekt uit de reserve dorpsvoorzieningen.	I	Neutraal	€ 25.615		Incidenteel
Reserve dorpsvoorzieningen	Kosten voor het aanvullend onderzoek Cultuurhuis worden gedekt uit de reserve dorpsvoorzieningen.	I	Neutraal	€ 40.000		Incidenteel
	Reserve co-financiering				€ 34.000	
Reserve co-financiering	Fietspad De Groep zou in 1e instantie voor 100% gesubsidieerd worden. Dit is uiteindelijk niet gelukt. Van de investering ad. € 250.000 wordt € 226.000 gesubsidieerd. Als gemeente dienen we het restant ad. € 24.000 zelf te financieren. We stellen voor de eigen bijdrage ad. € 24.000 te dekken uit de reserve co-financiering.	I	Neutraal	€ 24.000		Incidenteel
Reserve co-financiering	Gemeentelijke bijdrage haalbaarheidsonderzoek solar carports. Betreft co-financiering. Wordt gedekt via de reserve co-financiering.	I	Neutraal	€ 10.000		Incidenteel
	Reserve wegen				-€ 25.000	
Reserve wegen	In verband met te onderzoeken verkeermaatregelen zijn de werkzaamheden aan de Griftdijk uitgesteld tot 2025. Een deel van het budget van 2024 wordt daardoor overgeheveld naar reserve wegen.	U	Neutraal	-€ 25.000		Incidenteel
	Reserve onderhoud gebouwen				€ 75.000	
Reserve onderhoud gebouwen	Kosten vervanging koeling archiefruimte gemeentehuis (ten laste van de reserve gebouwen)	I	Neutraal	€ 25.000		Incidenteel
Reserve onderhoud gebouwen	Kosten groot onderhoud koeling aula (ten laste van de reserve gebouwen)	I	Neutraal	€ 10.000		Incidenteel
Reserve onderhoud gebouwen	Vervanging boiler t.b.v. warmwatervoorziening. Komt ten laste van de reserve onderhoud gebouwen.	I	Neutraal	€ 15.000		Incidenteel
Reserve onderhoud gebouwen	Kosten opstellen meerjarenonderhoudsplannen en overig groot onderhoud gemeentehuis (ten laste van de reserve onderhoud gebouwen).	I	Neutraal	€ 25.000		Incidenteel
	Reserve kunstwerken				-€ 19.825	
Reserve kunstwerken	Het deel van het budget 2024 onderhoud kunstwerken welke niet wordt benut zal toegevoegd worden aan de reserve kunstwerken. Daarnaast is in 2024 een bijdrage ontvangen van derden vanwege aanrij schade Vlieterbrug. De uitgaven aan de Vlieterbrug hebben in 2023 plaatsgevonden. In totaal wordt € 19.825 toegevoegd aan de reserve kunstwerken.	U	Neutraal	-€ 19.825		Incidenteel
	Reserve onderwijshuisvesting				€ 19.519	
Reserve onderwijshuisvesting	Betreft werkzaamheden bij De Voorhof ten behoeve van tijdelijke huisvesting aantal groepen van De Wartburg als gevolg van uitbreiding De Wartburg. Deze kosten komen ten laste van de reserve onderwijshuisvesting.	I	Neutraal	€ 19.519		Incidenteel
	Reserve omgevingsplannen en visie				-€ 40.000	
Reserve omgevingsplannen en visie	Toevoeging ten laste van de exploitatie omgevingswet om de reserve omgevingsplannen en visie op peil te houden.	U	Neutraal	-€ 40.000		Incidenteel
	Loon- en inhuur kosten uit diverse reserves				€ 243.000	
Diversen	in de aparte bijlage specificatie inhuur en personeelskosten 2024 worden alle wijzigingen toegelicht.	I	Neutraal	€ 243.000		incidenteel
	Totaal wijzigingen programma 7 najaarsrapportage			€ 454.074	€ 454.074	
	Totaal wijzigingen najaarsrapportage			€ 337.685	€ 337.685	

Najaarsrapportage 2024	2024	
	€ 68.400	voordelig
Najaarsrapportage extra kosten personeel met aanvullende toelichting dekking		

Programma 1 Samenleving					
UITGAVEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2024	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Kosten Opvang Oekraïne	Loonkosten	aanpassing najaarsnota.	-€ 636.000	Neutraal	Incidenteel
Onderwijshuisvesting	Loonkosten	Correctie najaarsnota	€ 1.000	voordelig	Incidenteel
Kosten onderwijs, algemeen	Loonkosten	Correctie najaarsnota	€ 17.000	voordelig	Incidenteel
Kosten onderwijs, algemeen	Inhuur	Correctie najaarsnota	-€ 10.000	nadelig	Incidenteel
Uitvoering leerplichtwet	Loonkosten	Correctie najaarsnota	€ 1.000	voordelig	Incidenteel
Sport	Loonkosten	Correctie najaarsnota	€ 5.000	voordelig	Incidenteel
Kunst	Loonkosten	Correctie najaarsnota	-€ 28.000	nadelig	Incidenteel
Kunst	Loonkosten	Correctie najaarsnota	€ 35.400	voordelig	Incidenteel
Kunst	Loonkosten	Vrijval krediet extra personeel cultuurhuis	€ 14.600	Neutraal	Incidenteel
Kunst	Inhuur	Correctie najaarsnota	-€ 7.400	nadelig	Incidenteel
Overige kosten bijstandsverlening	Loonkosten	Correctie najaarsnota	€ 30.000	Nadelig	Incidenteel
Overige kosten bijstandsverlening	Inhuur	Correctie najaarsnota	-€ 100.000	nadelig	Incidenteel
Re-integratie-instrumenten	Loonkosten	Correctie najaarsnota	€ 18.000	voordelig	Incidenteel
Beleid en uitvoering lichte ondersteuning	Loonkosten	Correctie najaarsnota	€ 165.000	voordelig	Incidenteel

Inclusie en diversiteit	Inhuur	Correctie najaarsnota	-€ 66.000	nadelig	Incidenteel
WMO Overige	Loonkosten	Correctie najaarsnota	-€ 65.000	nadelig	Incidenteel
WMO	Inhuur	Correctie najaarsnota	-€ 12.000	nadelig	Incidenteel
Jeugdzorg overige kosten	Loonkosten	Correctie najaarsnota	-€ 24.000	nadelig	Incidenteel
Jeugdzorg overige kosten	Inhuur	Correctie najaarsnota	-€ 72.000	nadelig	Incidenteel
Openbare gezondheidszorg	Loonkosten	Correctie najaarsnota	€ 43.853	voordelig	Incidenteel
Openbare gezondheidszorg	Inhuur	Correctie najaarsnota	-€ 106.553	nadelig	Incidenteel
IZA SPUK	Loonkosten	Correctie najaarsnota	-€ 6.853	nadelig	Incidenteel
IZA SPUK	Inhuur	Correctie najaarsnota	-€ 27.447	nadelig	Incidenteel
Overige kosten bijstandsverlening	budget verbetering dienstverlening	Correctie najaarsnota	€ 50.000	voordelig	Incidenteel
Totaal wijzigingen uitgaven najaarsrapportage 2024			-€ 780.400	nadelig	

INKOMSTEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2024	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Ontheemden	Rijksvergoeding opvang Oekraïne	extra loonkosten opvang dekken uit rijksvergoeding	€ 636.000	Neutraal	Incidenteel
IZA SPUK	Dekking personeel en inhuur	deel loon en inhuur kosten dekken uit IZA SPUK	€ 34.300	voordelig	Incidenteel
Totaal wijzigingen inkomsten najaarsrapportage 2024			€ 670.300	voordelig	
Totaal wijzigingen programma 1 najaarsrapportage 2024			-€ 110.100	nadelig	

Programma 2 Leefomgeving					
UITGAVEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2024	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Verkeersregelingen, maatregelen en plannen	Loonkosten	Correctie najaarsnota	€ 99.000	voordelig	Incidenteel
Verkeersregelingen, maatregelen en plannen	Inhuur	Correctie najaarsnota	-€ 187.500	nadelig	Incidenteel
Onderhoud straten, wegen en bermen.	Loonkosten	Correctie najaarsnota	€ 2.000	voordelig	Incidenteel

Openbaar groen	Loonkosten	Correctie najaarsnota	-€ 79.000	nadelig	Incidenteel
Speelvoorzieningen	Loonkosten	Correctie najaarsnota	-€ 3.000	nadelig	Incidenteel
Afvalverwijdering en -verwerking	Loonkosten	Correctie najaarsnota	-€ 41.000	neutraal	Incidenteel
Afvalverwijdering en -verwerking	Inhuur	Correctie najaarsnota	-€ 62.500	neutraal	Incidenteel
Afvalverwijdering en -verwerking	Toevoeging voorziening	Geraamde toevoeging wordt teruggedraaid	€ 24.061	neutraal	
Gemeente Werf	Loonkosten	Correctie najaarsnota	-€ 21.000	nadelig	Incidenteel
Totaal wijzigingen uitgaven in deze najaarsrapportage 2024			-€ 268.939	nadelig	
INKOMSTEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2024	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Afvalverwijdering en -verwerking	onttrekking voorziening afval	Door stijgende kosten inhuur en loonkosten zal er dit jaar geen kostendekking zijn op afval. Dit wordt gedekt uit de voorziening afval	€ 79.439	neutraal	incidenteel
Totaal wijzigingen inkomsten in deze najaarsrapportage 2024			€ 79.439	voordelig	
Totaal wijzigingen programma 2 najaarsrapportage 2024			-€ 189.500	nadelig	

Programma 3 Veiligheid					
UITGAVEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2024	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Integrale Veiligheid	Loonkosten	Correctie najaarsnota	€ 119.000	voordelig	Incidenteel
Integrale Veiligheid	Inhuur	Correctie najaarsnota	-€ 185.000	nadelig	Incidenteel
Totaal wijzigingen uitgaven in deze najaarsrapportage 2024			-€ 66.000	nadelig	

INKOMSTEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2024	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Totaal wijzigingen inkomsten in deze najaarsrapportage 2024			€ 0	neutraal	
Totaal wijzigingen programma 3 najaarsrapportage 2024			-€ 66.000	nadelig	

Programma 4 Ruimte, wonen en ondernemen					
UITGAVEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2024	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Economische Zaken	Loonkosten	Correctie najaarsnota	€ 21.000	voordelig	Incidenteel
Economische Zaken	Inhuur	Correctie najaarsnota	-€ 99.000	Neutraal	
Milieu (beleid/vergunningen)	Loonkosten	Correctie najaarsnota	€ 20.000	voordelig	
Duurzaamheid (algemeen)	Loonkosten	Correctie najaarsnota	-€ 72.000	nadelig	
Duurzaamheid (algemeen)	Inhuur	Correctie najaarsnota	-€ 4.000	Neutraal	
F28 CDOKE gelden duurzaamheid	Inhuur	Correctie najaarsnota	-€ 125.000	Neutraal	
Ruimtelijke ordening	Loonkosten	Correctie najaarsnota	€ 97.000	voordelig	Incidenteel
Ruimtelijke ordening	Inhuur	Correctie najaarsnota	-€ 18.000	nadelig	Incidenteel
Voorbereid. Zuid-Oost	Inhuur	Correctie najaarsnota	-€ 20.000	nadelig	Incidenteel
Voorbereid.Wdb Oost/Parallelweg	Inhuur	Correctie najaarsnota	-€ 5.500	nadelig	Incidenteel
Voorbereid. ontwikkeling Centrum	Inhuur	Correctie najaarsnota	-€ 34.500	nadelig	Incidenteel
Visie Dorpsranden	Inhuur	Correctie najaarsnota	-€ 40.000	nadelig	Incidenteel
Bouw-, woning- en welstandstoezicht	Loonkosten	Correctie najaarsnota	€ 107.000	voordelig	Incidenteel
Bouw-, woning- en welstandstoezicht	Inhuur	Correctie najaarsnota	-€ 153.500	nadelig	Incidenteel

Wonen	Loonkosten	Correctie najaarsnota	-€ 24.000	nadelig	Incidenteel
Wonen	Inhuur	Correctie najaarsnota	-€ 94.500	nadelig	Incidenteel
Integrale handhaving	Loonkosten	Correctie najaarsnota	€ 28.000	voordelig	Incidenteel
Integrale handhaving	Inhuur	Correctie najaarsnota	-€ 108.000	nadelig	Incidenteel
Bouwgrondexploitatie woningbouw	Loonkosten	Correctie najaarsnota	-€ 2.000	nadelig	Incidenteel
Grondbedrijf algemeen	Inhuur	Correctie najaarsnota	-€ 48.500	nadelig	Incidenteel
				neutraal	Incidenteel
Totaal wijzigingen uitgaven in deze najaarsrapportage 2024			-€ 575.500	nadelig	
INKOMSTEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2024	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
CDOKE gelden	SPUK regeling	Speciale SPUK regeling die grotendeels gebruikt mag worden voor uitvoering door personeel en of inhuur	€ 228.000	voordelig	Incidenteel
Totaal wijzigingen inkomsten in deze najaarsrapportage 2024			€ 228.000	voordelig	
Totaal wijzigingen programma 4 najaarsrapportage 2024			-€ 347.500	nadelig	

Programma 5 Dienstverlening					
UITGAVEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2024	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Bestuursorganen	Loonkosten	Correctie najaarsnota	-€ 22.000	nadelig	Incidenteel
Griffie	Loonkosten	Correctie najaarsnota	-€ 8.000	nadelig	Incidenteel
Raadsvergoedingen	Loonkosten	Correctie najaarsnota	-€ 3.000	nadelig	Incidenteel
Communicatie, Promotie en representatie	Loonkosten	Correctie najaarsnota	-€ 39.000	nadelig	Incidenteel
Communicatie, Promotie en representatie	Inhuur	Correctie najaarsnota	-€ 73.000	nadelig	Incidenteel
KCC	Loonkosten	Correctie najaarsnota	€ 79.000	voordelig	incidenteel

KCC	Inhuur	Correctie najaarsnota	-€ 22.000	nadelig	Incidenteel
Bedrijfsvoering uitvoerend overhead	Loonkosten	Correctie najaarsnota	€ 116.000	voordelig	Incidenteel
Bedrijfsvoering uitvoerend overhead	Inhuur	Correctie najaarsnota	-€ 45.500	nadelig	Incidenteel
Bedrijfsvoering Beleid Overhead	Loonkosten	Correctie najaarsnota	€ 89.000	voordelig	Incidenteel
Bedrijfsvoering Beleid Overhead	Loonkosten	Uitvoering participatie	€ 15.000	voordelig	Incidenteel
ICT	Loonkosten	Correctie najaarsnota	€ 2.000	voordelig	Incidenteel
Huisvestingskosten gemeentelijke organisatie	Loonkosten	Correctie najaarsnota	-€ 2.000	nadelig	Incidenteel
Algemene kosten - Archiefkosten	Loonkosten	Correctie najaarsnota	-€ 5.000	nadelig	Incidenteel
Algemene kosten - Archiefkosten	Inhuur	Correctie najaarsnota	-€ 46.000	nadelig	Incidenteel
HRM - Beleid	Loonkosten	Correctie najaarsnota	€ 11.000	voordelig	Incidenteel
HRM kosten ; Loon- en opleidingskosten	Loonkosten	Correctie najaarsnota	€ 50.000	voordelig	Incidenteel
Stelpost inhuur	Inhuur	Stelpost inhuur valt vrij ter dekking	€ 300.000	voordelig	incidenteel
Stelpost inhuur	Inhuur	Stelpost formatie kwaliteitsslag vergunningen valt vrij t.g.v. inhuur progr. 4	€ 120.000	voordelig	incidenteel
Juridische zaken (klachten ed.)	Loonkosten	Overheveling naar WOO	€ 110.000	voordelig	Incidenteel
WOO	Loonkosten	overheveling vanuit juridisch	-€ 96.000	nadelig	Incidenteel
Bevolking kstn BRP (Wet Basisregistratie personen)	Loonkosten	Correctie najaarsnota	-€ 15.000	nadelig	Incidenteel
Bevolking kstn BRP (Wet Basisregistratie personen)	Inhuur	Correctie najaarsnota	-€ 17.700	nadelig	Incidenteel
Financieel beleid en uitvoering	Loonkosten	Correctie najaarsnota	€ 25.000	voordelig	Incidenteel
BAG / GEO	Loonkosten	Correctie najaarsnota	€ 6.000	voordelig	Incidenteel
Totaal wijzigingen uitgaven in deze najaarsrapportage 2024			€ 528.800	voordelig	

INKOMSTEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2024	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
HRM kosten	uren transitie middenstraat	doorberekend aan transitiekosten Middenstraat	€ 24.300	voordelig	Incidenteel
Totaal wijzigingen inkomsten in deze najaarsrapportage 2024			€ 24.300	voordelig	
Totaal wijzigingen programma 5 najaarsrapportage 2024			€ 553.100	voordelig	

Programma 6 Algemene dekkingsmiddelen					
UITGAVEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2024	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Totaal wijzigingen uitgaven in deze najaarsrapportage 2024			€ 0	neutraal	
INKOMSTEN					
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2024	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Totaal wijzigingen inkomsten in deze najaarsrapportage 2024			€ 0	neutraal	
Totaal wijzigingen programma 6 najaarsrapportage 2024			€ 0	neutraal	

Programma 7 Reserves					
UITGAVEN		UITGAVEN voor begroting = toename van reserve			
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2024	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Reserve overlopende kredieten	Toevoeging	Vrijval krediet extra personeel cultuurhuis	-€ 14.600	Neutraal	Incidenteel
Totaal wijzigingen uitgaven in deze najaarsrapportage 2024			-€ 14.600	nadelig	

INKOMSTEN		INKOMSTEN voor begroting = afname van reserve			
Product	Betreft	Aanvullende toelichting	Wijziging budget 2024	Invloed op begrotingsresultaat	Incidenteel / Structureel
Reserve overlopende kredieten	ontrekking uit reserve	Krediet voorbereid. Zuid-Oost	€ 20.000	voordelig	Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	ontrekking uit reserve	Krediet voorbereid.Wdb Oost/Parallelweg	€ 5.500	voordelig	Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	ontrekking uit reserve	Krediet voorbereid. ontwikkeling Centrum	€ 34.500	voordelig	Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	ontrekking uit reserve	Krediet visie Dorpsranden	€ 40.000	voordelig	Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	ontrekking uit reserve	Iza gelden 2023 valt vrij voor inhuur sociaal domein (progr. 1)	€ 77.000	voordelig	Incidenteel
Reserve overlopende kredieten	ontrekking uit reserve	Overlopende krediet handhaving (progr. 3)	€ 66.000	voordelig	Incidenteel
Totaal wijzigingen inkomsten in deze najaarsrapportage 2024			€ 243.000	voordelig	
Totaal wijzigingen programma 7 najaarsrapportage 2024			€ 228.400	voordelig	
Totaal wijzigingen in de najaarsrapportage			€ 68.400	voordelig	

Kort totaaloverzicht verschillen flexibele loonkosten	
Voordeel op loonkosten (incl. detachering en inkomsten UWV)	€ 120.000
Extra kosten inhuur	-€ 1.491.100
<i>Vershil te dekken uit overige inkomsten</i>	<i>-€ 1.371.100</i>
Dekking uit SPUK gelden CDOKE en Opvang Oekraïners	€ 922.600
Toevoeging aan reserve overlopende kredieten	-€ 14.600
Dekking uit reserve overlopende kredieten	€ 243.000
Dekking uit Voorziening afval	€ 103.500
Dekking uit kwaliteitsverbetering vergunningen	€ 120.000
Dekking uit overige begrotingsposten.	€ 65.000
Totaal resterend	€ 68.400

In de najaarsrapportage 2024 wordt voorgesteld het voordelig saldo ad. € 68.400 toe te voegen aan de reserve overlopende kredieten.