BIJLAGE BEGROTINGSWIJZIGING DECEMBER 2020

Hieronder ziet u eerst een toelichting op de verschillen die het saldo van de begrotingswijziging verklaren. Daarbij is een onderverdeling gemaakt in:

- Over te hevelen bedragen;
- Corona;
- Overige financiële zaken.

Tenslotte een overzicht van de financiële gevolgen per programma.

(een "-" is een positief bedrag)

2020	2021	OVER TE HEVELEN BEDRAGEN
-/- 69.000	69.000	**Programmaplan Dienstverlening (P1)** Zoals gemeld bij het eerste Voortgangsverslag is - door de coronamaatregelen - de planning voor de verbreding van de frontoffice opgeschoven. Kosten, die hiermee samenhangen, worden gedekt uit het Programmaplan Dienstverlening. De kosten, die we nog verwachten, bestaan uit de aanschaf van een systeem voor klanttevredenheidsonderzoek en de kosten bij de implementatie van verbreding van de frontoffice (denk aan systeemaanpassingen, specialistische ondersteuning, e.d.). Als gevolg van het doorschuiven van de planning (en dus ook de implementatie) worden de uitgaven pas in 2021 gedaan. Het huidig restant van het Programmaplan Dienstverlening ad € 69.000 hevelen we om deze reden over van 2020 naar 2021.
-/- 91.800	91.800	**Actieplan Leefbaarheid (P3)** Het Actieplan Leefbaarheid voorziet erin om met inwoners gemeentebreed en op wijkniveau te werken aan de opgaven van de wijk. De coronacrisis is er debet aan dat de activiteiten, die hiervoor georganiseerd moeten worden, een andere methodiek en techniek vragen. De start van de activiteiten schuift daarom op.
-/- 167.700	167.700	**Nieuwe Marketing organisatie (P4)** De opstartkosten zijn vanwege de vertraging in de besluitvorming niet uitgegeven . Dit had te maken met het feit dat vanwege de corona-crisis geen fysieke bijeenkomsten konden worden gepland. De fysieke bijeenkomsten zijn vervangen door een digitale enquête. Al met al heeft deze procedure meer tijd in beslag genomen dan aanvankelijk was voorzien.
-/- 36.500	36.500	**Groenprojecten (P5)** Komend plantseizoen (november – april) staat een aantal groenrenovaties ten laste van de exploitatie van 2020 gepland, waarvan de uitvoering in 2021 zal plaatsvinden, bijvoorbeeld Spokenbos Naarden, het restant van deelname bewonersinitiatief Tiny Forest Groen Long en het project Kolonel Palmstraat en omgeving. In afwijking van de gestelde grens voor over te hevelen budgetten van € 50.000 in de Financiële Verordening 2019, stellen wij voor een budget van € 36.500 voor deze groenrenovaties over te hevelen naar 2021.
-/- 41.370	41.370	**Multifunctionele machine (P5)** De aankoop van de multifunctionele machine (= gemotoriseerde werktuigdrager, veelzijdig inzetbaar bijvoorbeeld als veegmachine, hagenknipper, kantensnijder en onkruidborstel) wordt uitgesteld in verband met ontwikkelingen bij de afdeling BORG. In afwijking van de gestelde grens voor over te hevelen budgetten van € 50.000 in de Financiële Verordening, stellen wij voor het budget van € 41.370 hiervoor over te hevelen naar 2021.
-/- 45.000	45.000	**Beheerplannen (P5)**

		Voor de realisatie van beheerplannen is € 70.000 beschikbaar gesteld. Dit project loopt over het jaar heen, waardoor een deel van dit bedrag (€ 45.000) in 2021 wordt aangewend. In afwijking van de gestelde grens voor over te hevelen budgetten van € 50.000 in de Financiële Verordening, stellen wij voor het budget van € 45.000 hiervoor over te hevelen naar 2021.
0	0	**Onderhoud gebouwen (P8)** Het lukt niet om in 2020 al het onderhoud aan gemeentelijke gebouwen uit te voeren a.g.v. te weinig ambtelijke capaciteit. Daarom wordt er voor een bedrag van € 124.095 aan onderhoud doorgeschoven naar 2021. Dit heeft geen invloed op het saldo van de programmabegroting, omdat er minder uit de onderhoudsvoorziening gebouwen wordt onttrokken in 2020.
-/- 68.000	68.000	**I-burgerzaken (P9)** In het College-uitvoeringsprogramma is budget beschikbaar gesteld voor de doorontwikkeling van digitale producten. Dit wordt ingezet voor de implementatie van I-Burgerzaken. Vanwege corona loopt dit vertraging op.
-/- 100.000	100.000	**WOZ project Taxeren op basis van gebruiksoppervlakte** Omdat het project van m3 naar m2 later is gestart, is in 2020 nog niet het gehele beschikbare budget besteed. Daarom wordt er € 100.000 naar 2021 meegenomen. Wij verwachten met name in 2021 een piek aan werkzaamheden. De werkvoorbereiders ronden in 2021 de omvorming van m3 naar m2 af. De taxateurs gaan in 2021 de herwaardering uitvoeren op basis van m2. Om deze herwaardering uit te kunnen voeren dient het gehele herwaarderingsmodel opnieuw ingericht te worden. Ook de permanente marktanalyse dient uitgevoerd te worden op basis van m2.
-/- 619.370	**619.370**	**TOTAAL OVER TE HEVELEN BEDRAGEN**

2020	**2021**	**CORONA**
	90.000	**Verkiezingen 2021 (P1)** De Tweede Kamer verkiezingen moeten coronaproof verlopen. Daarvoor is € 50.000 extra budget nodig. In de septembercirculaire is hiervoor geld ontvangen.
10.000		**Leges toezicht kinderopvang (P2)** Vanwege corona zijn er minder wijzigingen binnen kinderdagverblijven en gastouderbestand, waarvoor de gemeente leges ontvangt.
350.000		**Omgevingsvergunningen (P4)** De opbrengsten van de leges omgevingsvergunningen zijn te positief naar boven bijgesteld bij het tweede Voortgangsverslag 2020. We zien in het tweede halfjaar dat enkele grote aanvragen (> € 100.000) worden ingetrokken en het aantal nieuwe aanvragen achterblijft. Er zijn nog wel enkele grote plannen in voorbereiding, maar het is onzeker of deze nog in 2020 afgerond worden. Daarnaast zijn we als gemeente ook coulant bij het alsnog opleggen van leges bij het intrekken van een aanvraag, wanneer de klant geen lening meer kan aangaan vanwege de bedrijfsonzekerheid. De kosten die gepaard gaan met het proces omgevingsvergunningen, zowel voor inhuur als de Commissie Ruimtelijke Kwaliteit en Erfgoed, zijn hoger dan geraamd. Dit komt vanwege een toename van het aantal kleine aanvragen (38% meer in Q3). De legesopbrengsten van deze kleine aanvragen zijn lager dan de kosten die we maken, dus hier verliezen we geld op. Normaliter wordt dit gedekt door de positieve marge op grote aanvragen, die nu dreigen achter te blijven.

		In conclusie stellen we de opbrengsten naar beneden bij met € 285.000 en de kosten naar boven bij met € 65.000. Per saldo € 350.000 nadelig (incidenteel), waarmee we exact de bijstelling in het tweede Voortgangsverslag 2020 terugdraaien tot op het niveau van de primaire begroting.
p.m.	p.m.	**Precario en winterterrassen (P4)** Het college besloot in september de horecaondernemers verder tegemoet te komen in deze coronatijd. De toestemming voor de extra ruime terrassen die op 31 oktober zou aflopen, is door het college verlengd tot 1 april 2021. Hiermee bieden we de horecaondernemers de mogelijkheden om hun terras op een veilige manier te exploiteren. Eerder besloot het college al om geen extra precario in rekening te brengen voor de extra terrasruimte van horecaondernemers. Het besluit om geen precario te heffen, is ook van toepassing op de Corona winterterrassen. Hiermee wijkt het college af van de Verordening op de heffing en invordering van precariobelasting 2020, waarin regels zijn opgenomen voor het innen van precario. Het bovenstaande betekent dat er geen precario wordt geheven gedurende de periode dat Corona winterterrassen zijn toegestaan. Het besluit heeft geen invloed op het saldo van zowel de programmabegroting 2020 als 2021, omdat deze terrassen een incidentele uitzondering zijn vanwege de huidige omstandigheden en hierdoor niet begroot zijn.
66.430		**Openbare ruimte coronaproof (P5)** Een groot deel van het personeel van de afdeling Beheer Openbare Ruimte en Gebouwen kan niet thuiswerken wanneer ze in thuisquarantaine moeten. Deze landelijke coronamaatregel leidt daardoor tot verlies van ambtelijke capaciteit bij met name het team Beheer en Service. Dit wordt gecompenseerd met extra inhuur in 2020. Dit betreft graskanten steken, bomen aanplanten en wintersnoei aan vormbomen.Verder heeft team Beheer en Service uitgevoerd i.v.m. de coronacrisis extra werkzaamheden in de buitenruimte. Denk hierbij aan bebording plaatsen op drukke locaties als stranden, het tijdelijk sluiten van sportparken en speelplaatsen, etc. Tot slot zijn ten behoeve van het voorkoming van de verspreiding van het coronavirus (1,5 meter-regel) tijdelijk extra onderkomens geplaatst en extra persoonlijke beschermingsmiddelen aangeschaft.
7.000		**Dierenwelzijn (P5)** De gemeente werkt samen met dierenwelzijnsorganisaties voor de opvang, de verzorging en het vervoer van gedomesticeerde en in het wild levende dieren. Deze organisaties voeren de afgesproken taken uit (zoals ook omschreven in het dierenwelzijnsbeleid Gooise Meren 2019), die (deels) wettelijk verplicht zijn om uit te voeren door gemeenten in het kader van dierenwelzijn en biodiversiteit. De organisaties hebben de gemeente dringend om hulp gevraagd. Door de nadelige effecten van corona hebben ze veel moeite om financieel overeind te blijven (o.a. veel binnengebrachte dieren, minder vrijwilligers, aanpassing van de werklocatie en overbelasting personeel). Gevraagd wordt om een incidentele bijdrage vanwege corona effecten.
0		**TOZO zelfstandigen (P6)** Voor de TOZO-regeling is tot op heden € 13.040.000 van het Rijk ontvangen. Dit geld wordt doorbetaald aan de gemeente Hilversum, die de regeling uitvoert.
81.817		**Kwijtschelding huren/gebruiksvergoedingen sportaccommodaties** Voor de periode 1 maart 2020 – 1 juni 2020 is de huur en gebruiksvergoeding voor diverse sportaccommodaties kwijtgescholden.

		Voor sportorganisaties vormt de huur van sportaccommodaties vaak de grootste kostenpost in hun exploitatie. Om hiervoor te compenseren, is de Tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties COVID-19 (TVS) in het leven geroepen. Voor deze regeling komen in aanmerking de kwijtgescholden huurgelden voor verhuur van amateursportorganisaties. De minister verstrekt op aanvraag een tegemoetkoming aan een gemeente, voor de in de periode van 1 maart 2020 tot 1 juni 2020 gederfde huurinkomsten als gevolg van het coronavirus. Een gemeente komt slechts voor een tegemoetkoming in aanmerking indien de huur daadwerkelijk is kwijtgescholden gedurende de periode van 1 maart 2020 tot 1 juni 2020. Het college heeft onlangs een aanvraag ingediend en wacht op het besluit.
128.000		**Dividend BNG (P9)** In reactie op het standpunt van de Europese Centrale Bank (ECB) hebben de Raad van Commissarissen en de Raad van Bestuur van Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) zich opnieuw beraden over het moment waarop de bank tot uitkering van het dividend over 2019 kan overgaan. Gezien het dringende karakter van de ECB-aanbeveling hebben de RvC en de RvB besloten de betaling door BNG Bank van het dividend over 2019 opnieuw uit te stellen, tot in elk geval na 31 december 2020. Het is en blijft de uitdrukkelijke intentie van de RvC en de RvB om het dividend na de genoemde datum uit te keren.
-/- 758.000		**Septembercirculaire (P9)** In de septembercirculaire is, net als in de junicirculaire, geld beschikbaar gesteld voor corona. Voor Gooise Meren gaat het om een bedrag van € 758.000. De opbouw hiervan is als volgt:

SPECIFICATIE RIJKSBIJDRAGE CORONA	
Buurt- en dorpshuizen	50.000
Vrijwilligersorganisaties jeugd	29.000
Toezicht en handhaving	158.000
Precario, markt, evenementenleges	43.000
Noodopvang kinderen ouders cruciaal beroep	87.000
Eigen bijdrage Wmo	55.000
Extra kosten verkiezingen 2020-2021	90.000
Lokale culturele voorzieningen	179.000
Participatie (WSW)	67.000
Totaal	**758.000**

-/- 114.753	**90.000**	**CORONA**

2020	2021	OVERIGE FINANCIËLE ZAKEN
0		**Hekwerk bij landgoed Nieuw Cruysbergen (P4)** Conform collegebesluit 1947385 het hekwerk bij landgoed Nieuw Cruysbergen verplaatsen en de kosten (€ 15.000) dekken uit de Algemene Reserve Grondexploitatie. Doel van het verplaatsen is duidelijkheid verkrijgen omtrent de positie van het hekwerk aan de zuidzijde van het LNC, duidelijkheid verkrijgen dat de gronden nabij dit hekwerk eigendom zijn van GNR en het beëindigen van alle lopende procedures rondom dit hekwerk.
-/- 904.000		**BUIG (P6)** Het Rijk stelt in september de definitieve uitkering voor Buig vast op basis van de resultaten van voorgaand jaar. Voor Gooise Meren resulteert dit in een uitkering voor 2020 die € 1.120.000 hoger is dan begroot. De prognose voor 2020 laat

		daarnaast een stijging van de uitgaven zien van € 216.000. Derhalve wordt, ondanks het oorspronkelijke begrote tekort, voor 2020 toch per saldo een positief resultaat verwacht van ruim € 500.000.
1.450.000		**Sociaal Domein (P7)** In juli 2020 is op basis van de declaraties en toewijzingen (=beschikkingen) op dat moment een eerste prognose gemaakt voor de kosten van verstrekking van individuele voorzieningen Jeugd en Wmo. De verwachtte meerkosten van € 400.000 (€ 200.000 op zowel Jeugd als Wmo) zijn opgenomen in het 2e Voortgangsverslag 2020 en zal structureel worden verwerkt in de Programmabegroting 2021. In september is samen met de Regio gekeken naar de toewijzingen tot nu toe en de uitnutting daarvan op dit moment. De uitnutting is het deel van de toewijzingen dat echt is gedeclareerd/uitgegeven. Door de uitnutting in september 2020 te vergelijken met die in september 2019 en te kijken naar de uitnutting op 31 december 2019, hebben we de uitnutting geprognosticeerd voor 31 december 2020. *Individuele voorzieningen Jeugd, Incidenteel € 430.000* De toenemende kosten voor individuele voorzieningen Jeugd zijn met name toe te schrijven aan de ambulante jeugdhulp en voor 24-uurs verblijf. In september 2020 was er € 4,4 miljoen extra beschikt ten opzichte van € 3,9 miljoen in september 2019. Voor 24-uurs verblijf is sprake van een stijging van € 400.000 ten opzichte van september 2019. Deze voorziening wordt meestal door de gecertificeerde instellingen (GI) geïndiceerd. Een GI is de organisatie waar een kind onder toezicht komt na een onderzoek door de Raad voor de Kinderbescherming. Verblijfsvoorzieningen zijn belangrijk en bijzonder kostbaar, een paar jeugdigen extra kan grote invloed hebben op de financiën. *Individuele voorzieningen Wmo, Incidenteel € 550.000* De stijging op Wmo wordt vooral veroorzaakt door een stijging van de voorziening Huishoudelijke hulp. In september 2020 was er circa € 4 miljoen toegewezen (beschikt) ten opzichte van € 3,5 miljoen in september 2019. Dit bedrag wordt niet volledig gedeclareerd in 2020, maar het laat wel de toenemende kosten voor de Huishoudelijke hulp zien, die vooral verklaard wordt door de aanzuigende werking van het abonnementstarief. De kosten voor Wmo begeleiding ligt ongeveer op hetzelfde niveau als vorig jaar in september. Hiermee wijkt Gooise Meren af van de regio, waar sprake is van toenemende kosten. *Abonnementstarief Wmo Incidenteel € 470.000* In het 2e Voortgangsverslag is op de eigen bijdrage Wmo een inkomstenderving van € 150.000 gemeld. Dit was een gevolg van de coronacrisis, aangezien het Rijk heeft besloten over de maanden april en mei geen eigen bijdrage te innen. Ook hebben inwoners tijdelijk de voorziening gestopt i.v.m. Corona. Als er geen hele maand wordt afgenomen, wordt er geen bijdrage geïnd. Daarnaast was het CAK nog niet in staat geweest eigen bijdragen te innen over 2020 vanwege problemen bij de overgang naar een nieuw systeem. Op het moment van schrijven van het 2e Voortgangsverslag was nog niet te bepalen of dit nog verdere financiële consequenties zou hebben. Zoals het zich nu laat aanzien is sprake van aanmerkelijk minder eigen bijdrage Wmo dan begroot. Dit wordt naast de coronacrisis vooral verklaard doordat het systeem van het tarief wezenlijk anders uitwerkt. Het is 1 abonnementstarief per huishouden voor alle voorzieningen, dit in tegenstelling tot het vorige systeem van de eigen bijdrage, om stapeling van kosten in een gezin te voorkomen. Het is onvoldoende inzichtelijk om de consequenties te voorspellen. Begroting 2021 en verder

		Er wordt nu niet voorgesteld het budget voor Wmo en Jeugd structureel te verhogen. De gemeente kijkt samen met de regiogemeenten en de Regio Gooi en Vechtstreek naar een, op termijn, financieel houdbaar Sociaal domein. Hierbij is het van belang om stringenter te monitoren en te sturen. Wij richten ons er op dat we in de toekomst, aan wie dat echt nodig heeft, nog steeds maatwerk kunnen blijven leveren. Vanuit de VNG wordt aangedrongen op extra middelen vanuit het Rijk om onze wettelijke taken goed uit te kunnen voeren.
146.000		**Bestuursrapportage Regio Gooi- en Vechtstreek (P7, 8 en 9)** In de Bestuursrapportage van de Regio Gooi- en Vechtstreek is een aantal begrotingswijzigingen opgenomen. Diverse incidentele effecten worden gedekt vanuit hiervoor beschikbare bestemmingsreserves en zijn derhalve budgetneutraal. De kosten voor maatwerkprojecten in het kader van het programma Jeugd en Gezin (€ 119.000 in 2020), de regioconservator (€ 14.000 in 2020) en een toename van de eigen bijdrage Inkoop & Control (€ 13.000 in 2020, € 5.000 structureel) leidt tot een hogere bijdrage voor Gooise Meren van in totaal € 146.000 in 2020 en € 5.000 in 2021. Het structurele effect wordt meegenomen in het 1e Voortgangsverslag 2021. De kosten voor de regioconservator is conform de Perspectiefnota 2021-2024 in de begroting 2021 verwerkt.
50.000	47.000	**Waterleidingen Sportpark Zuid (P8)** In het kader van legionellabeheersing hebben we een risicoanalyse van het waterleidingsysteem op het sportpark laten uitvoeren. Hieruit is gebleken dat de waterleidingen naar de douches in de kleedkamers niet voldoen aan wet- en regelgeving en een risico vormen voor legionellabesmetting. Derhalve moet het leidingsysteem naar alle 12 kleedkamers worden aangepast en deels vervangen.
-/- 83.000		**Dwangsommen (P9)** Er is aan een burger in totaal 3 keer een dwangsom opgelegd wegens het bouwen in strijd met en zonder vergunning (één keer in 2015 en tweemaal in 2017). Drie keer, omdat deze burger niet reageerde op de eerste en tweede opgelegde dwangsom. De dwangsom werd daardoor steeds hoger. Na een jarenlange juridische strijd heeft de hoogste bestuursrechter (Raad van State) vorig jaar de zaak beslecht: de gemeente heeft terecht de dwangsommen opgelegd en er zijn geen bijzondere omstandigheden om de verbeurde dwangsommen niet in te vorderen.
215.683	-/- 59.874	**Septembercirculaire 2020** De meerjarige saldi van de septembercirculaire zijn voor 2022 € 332.319 nadeel, 2023 € 182.693 nadeel en 2024 € 16.028 voordeel.
0		**Krediet gemeentehuis Muiden** Omdat een nieuw bestemmingsplan noodzakelijk is neemt de herontwikkeling van deze locatie meer tijd in beslag. Tot die tijd wordt het gemeentehuis antikraak bewoond. Om die reden worden een aantal kosten gemaakt, zoals het afhalen van vuilnis, een aantal verzekeringen (brandverzekering etc.) en gas, water en licht. Daarnaast is er op locatie een gaslek geconstateerd, waardoor er extra middelen gezet ingezet moeten worden om dit te repareren en is de gasrekening hoger dan verwacht. Totaal wordt het krediet met € 120.000 opgehoogd. Deze kosten worden t.z.t. verrekend met de opbrengst.
0		**Voorgenomen voorbereidingskrediet Schootsvelden Zuidoost Muiden** De raad heeft bij het vaststellen van de Nota van Uitgangspunten 'Schootsvelden Zuidoost Muiden' (RV mrt 2020) ingestemd met een uitbreiding van de scope van het project. Het totale projectbudget komt daarmee op € 3,9 mln. De financiering van deze scope-uitbreiding is toegezegd in de stuurgroep Gooi- en vechtstreek op 25 september jl. Het bestaande voorbereidingskrediet (€ 250.000) is niet gebaseerd op deze scope-uitbreiding. Gezien deze wijziging en genoemde toezegging van de stuurgroep wordt nu voorgesteld om het voorbereidingskrediet bijpassend op te hogen met € 90.000 en het uitvoeringskrediet met dat bedrag te verlagen. Deze kosten blijven daarmee

		binnen de totale investering zoals deze is opgenomen in de programmabegroting 2021.
0	0	**Overige budgettair neutrale wijzigingen (diverse programma's)** Administratief neutrale wijzigingen (van ene naar andere programma) en doorberekende interne kosten van het ambtelijk apparaat. Dit betreft ook de jaren 2022-2024.
874.683	**-/ 12.874**	**OVERIGE FINANCIËLE ZAKEN**

Op de volgende pagina ziet u een overzicht van de financiële effecten per programma.

De kolom **begroting 2020** bevat de cijfers uit de (in november 2019 door de raad vastgestelde) begroting 2020.

De kolom **begrotingswijzigingen t/m 1 november 2020** laat de financiële gevolgen zien van de begrotingswijzigingen die t/m 1 november in de raad zijn geweest, inclusief 2e voortgangsverslag 2020.

De kolom **wijzigingen december** betreft alle wijzigingen in deze begrotingswijziging december:
- de op de vorige pagina's toegelichte wijzigingen;
- administratief / budgettair neutrale wijzigingen (van ene naar andere programma);
- doorberekende interne kosten van het ambtelijk apparaat.

In deze begrotingswijziging december is een aantal budgettair neutrale administratieve wijzigingen opgenomen, omdat budgetten soms beter op een ander product/programma meegenomen kunnen worden. Ze worden verder niet toegelicht.

De laatste kolom **begroting 2020 gewijzigd** is een optelling van de eerste drie kolommen.

Financiële Recapitulatie Programma's (bedragen x € 1.000)	Lasten/ Baten	Begroting 2020	Begrotings-wijzigingen t/m 1 nov	Wijzigingen december	Begroting 2020 gewijzigd
Programma 1	L	4.737	701	-722	4.716
	B	-681	-32	0	-713
Saldo voor reserves		**4.056**	**669**	**-722**	**4.003**
Programma 2	L	5.846	1.162	30	7.038
	B	-125	69	10	-46
Saldo voor reserves		**5.721**	**1.231**	**40**	**6.992**
Programma 3	L	8.540	752	-63	9.229
	B	-2.749	181	0	-2.568
Saldo voor reserves		**5.791**	**933**	**-63**	**6.661**
Programma 4	L	11.715	2.712	-2	14.425
	B	-7.135	-3.679	288	-10.526
Saldo voor reserves		**4.580**	**-967**	**286**	**3.899**
Toevoeging reserves	L	0	513	0	513
Onttrekking reserves	B	-96	-500	-15	-611
Saldo na reserves		**4.484**	**-954**	**271**	**3.801**
Programma 5	L	18.835	1.843	101	20.779
	B	-14.246	-981	0	-15.227
Saldo voor reserves		**4.589**	**862**	**101**	**5.552**
Toevoeging reserves	L	0	0	0	0
Onttrekking reserves	B	-21	-130	0	-151
Saldo na reserves		**4.568**	**732**	**101**	**5.401**
Programma 6	L	20.852	318	13.474	34.644
	B	-13.040	0	-14.160	-27.200
Saldo voor reserves		**7.812**	**318**	**-686**	**7.444**
Toevoeging reserves	L	0	0	0	0
Onttrekking reserves	B	-215	-90	0	-305
Saldo na reserves		**7.597**	**228**	**-686**	**7.139**
Programma 7	L	39.030	-64	1.101	40.067
	B	-6.534	326	591	-5.617
Saldo voor reserves		**32.496**	**262**	**1.692**	**34.450**
Toevoeging reserves	L	13.090	-13.090	0	0
Onttrekking reserves	B	-2.562	2.170	0	-392
Saldo na reserves		**43.024**	**-10.658**	**1.692**	**34.058**
Programma 8	L	6.916	657	151	7.724
	B	-827	144	79	-604
Saldo voor reserves		**6.089**	**801**	**230**	**7.120**
Toevoegingen in reserves	L	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	B	-151	0	0	-151
Saldo na reserves		**5.938**	**801**	**230**	**6.969**
Programma 9	L	20.450	-580	-40	19.830
	B	-87.640	-3.541	-683	-91.864
Saldo voor reserves		**-67.190**	**-4.121**	**-723**	**-72.034**
Toevoegingen in reserves	L	0	684	0	684
Onttrekkingen reserves	B	-13.990	10.454	0	-3.536
Saldo na reserves		**-81.180**	**7.017**	**-723**	**-74.886**
Saldo		**0**	**0**	**141**	**141**