



Gemeente  
**Drechterland**

## **Najaarsnota 2023 Drechterland**



## Inhoudsopgave

Inleiding.....	3
Programma's.....	8
Bestuur en Dienstverlening.....	9
Ruimte.....	11
Samenleving.....	15
Reserves en voorzieningen.....	20
Reserves.....	20
Investeringen.....	21
Bijstelling investeringen 2023.....	21
Najaarsnota 2023 SED.....	1
Inleiding.....	2
Mutaties begroting 2023 SED organisatie.....	3
Overige ontwikkelingen.....	6
Financieel overzicht wijzigingen.....	7

## Inleiding

### Algemeen

Op basis van de Financiële verordening rapporteert het college tweemaal per jaar aan de gemeenteraad over eventuele bijstelling van budgetten als gevolg van autonome mutaties gedurende dat jaar. De Voorjaarsnota is bedoeld om uw raad te informeren over *ontwikkelingen* die zich na vaststelling van de Programmabegroting hebben voorgedaan. De Najaarsnota ziet vooral op *toereikendheid* van de budgetten: een laatste mogelijkheid om de budgetten in de begroting integraal te beoordelen en -op basis van actuele inzichten- eventueel bij te stellen, waarbij met name begrotingsrechtmatigheid wordt nagestreefd. Daarbij kan nadrukkelijk geen sprake zijn van nieuw beleid, maar uitsluitend van een bijstelling van budgetten als gevolg van 'onvermijdelijke' mutaties. Als deze structurele consequenties hebben, dan worden deze begrotingswijzigingen ook in het meerjarenperspectief verwerkt.

De bijstelling van budgetten in deze Najaarsnota bestaat uit bijstelling van budgetten als gevolg van autonome ontwikkelingen en bijstelling van budgetten op basis van de Najaarsrapportage SED. Vanwege bestuurlijke planning is besloten de Najaarsrapportage SED als bijlage op te nemen en aan u wordt gevraagd om een positieve zienswijze af te geven.

In deze samenvatting treft u vervolgens aan:

- De financiële consequenties van de Najaarsnota 2023 in meerjarenperspectief;
- De financiële consequenties van de Najaarsnota 2023 voor de huidige financiële ruimte in meerjarenperspectief;
- Een overzicht van de totale financiële consequenties per programma.

Bedragen moeten daarbij als volgt worden gelezen: een positief bedrag betekent een toename van de financiële ruimte (minder uitgaven of meer inkomsten); een negatief bedrag betekent een afname van de financiële ruimte (meer uitgaven of minder inkomsten). Bedragen worden gepresenteerd in duizendtallen.

Voor de jaren 2024 tot en met 2027 is het begrotingsresultaat van de Programmabegroting 2024 als vertrekpunt opgenomen. Ten tijde van het opstellen van deze Najaarsnota is de Programmabegroting 2024 nog niet door de raad vastgesteld. Een gewijzigde vaststelling van de Programmabegroting 2024 leidt uiteindelijk ook tot een veranderend meerjarenresultaat in deze Najaarsnota.

Per programma treft u een toelichting aan op de voorgestelde wijziging van budgetten. Ieder programma wordt afgesloten met een overzicht van de financiële consequenties van de wijzigingen voor dat programma.

Daarnaast treft u een overzicht aan van de financiële consequenties van de Najaarsnota 2023 voor de reserves en voorzieningen en de bijstellingen van de investeringen.

### Financiële consequenties

De financiële consequenties van deze Najaarsnota zijn als volgt:

	2023	2024	2025	2026	2027
Saldo mutaties Najaarsnota 2023	1.710	-815	-152	-152	-152
	<b>voordeel</b>	<b>nadeel</b>	<b>nadeel</b>	<b>nadeel</b>	<b>nadeel</b>

De mutaties van de Najaarsnota 2023 leiden uiteindelijk tot het volgende begrotingsresultaat:

	2023	2024	2025	2026	2027
Begrotingsresultaat					
- Primitieve begroting	638	570	727	-1.783	-1.600
- Raad oktober 2022 - CUP 2022-2023	-576				
- Raad november 2022 - Najaarsnota 2022	-332				
- Raad januari 2023 - Verduurzaming Streekbad	-37				
- Raad maart 2023 - Overhevelingsbesluit 2023	-2.312				
- Kadernota 2023-2027	-647				
Begrotingsresultaat voor Najaarsnota 2023	-3.266	570	727	-1.783	-1.600
Effect Najaarsnota 2023	1.710	-815	-152	-152	-152
Begrotingsresultaat na Najaarsnota 2023	<b>-1.556</b>	<b>-245</b>	<b>575</b>	<b>-1.935</b>	<b>-1.752</b>
	nadeel	nadeel	voordeel	nadeel	nadeel
Incidentele lasten		1.884	70	777	20
Incidentele baten		928		757	
Reëel begrotingsresultaat na Najaarsnota 2023	<b>-1.556</b>	<b>711</b>	<b>645</b>	<b>-1.915</b>	<b>-1.732</b>
	nadeel	voordeel	voordeel	nadeel	nadeel

In onderstaand overzicht vindt u de mutaties en het effect hiervan op het begrotingsresultaat.

#### Totaaloverzicht mutaties

	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Begrotingsresultaat B2023-2027</b>	<b>638</b>	<b>570</b>	<b>727</b>	<b>-1.783</b>	<b>-1.600</b>
- Raad oktober 2022 - CUP 2022-2023	-576				
- Raad november 2022 - Najaarsnota 2022	-332				
- Raad januari 2023 - Verduurzaming Streekbad	-37				
- Raad maart 2023 - Overhevelingsbesluit 2023	-2.312				
- Kadernota 2023-2027	-647				
	<b>-3.266</b>	<b>570</b>	<b>727</b>	<b>-1.783</b>	<b>-1.600</b>
<b>Pr. omschrijving</b>					
<i>Lasten</i>					
1 Griffie	-32				
1 Burgemeester	-21				
1 Juridische Zaken	-25				
1 Accountantskosten	-7	-6	-6	-6	-6
1 Organisatie extra verkiezingen	-50				
1 Aframing bedrijfskosten	5				
1 Bijdrage SED obv Najaarsnota SED	-56	-43	-43	-43	-43
2 Energie	-36				

2	Project eenduidige werkwijze	-9				
2	Baggeren	-42	-42	-42	-42	-42
2	Storm Poly	-80				
2	Achterstallig onderhoud wegen	1.158	-1.158			
2	Groot onderhoud wegen	225				
2	Reiniging wegdek	-34				
2	Verplaatsen Pannaveld	-24				
2	Kapitaallasten Cor Schipperpad		-1	-1	-1	-1
2	Klimaat- en energiebeleid	-55	-154			
2	OD NHN rekeningresultaat 2022	21				
2	Flexwoningen	-15	-30			
2	Onderhoud vastgoed woningen	-5	-5	-5	-5	-5
3	Energie	-109	-15	-10	-10	-10
3	Taalonderwijs ontheemden uit Oekraïne	-33				
3	Spuk Voorschoolse educatie ontheemde peuters	-63				
3	NPO-middelen 2021 & 2022	-82				
3	Leges MFA Schellinkhout	80	-80			
3	Subsidies Kunst en cultuur	35				
3	Kunst en kunstzinnige vorming	9				
3	Subsidies Corona	40				
3	Vormings-en ontwikkelingswerk	5				
3	Bewegwijzering Cor Schipperpad	-3				
3	Streekbad	-19	-10	-10	-10	-10
3	Onderhoud vastgoed sportgebouwen	-15	-15	-15	-15	-15
3	Middelen sportakkoord 2022	-19				
3	Correctie omgekeerde toets	10				
3	Team inzet	32				
3	BUIG	53				
3	Apparaatskosten WerkSaam	42				
3	Individuele inkomenstoelag	10				
3	Participatiebijdrage WSW	-122				
3	Onderhoud vastgoed sociaal culturele accommodaties	-15	-15	-15	-15	-15
3	Inburgering	10	10	10	10	10
3	Opvang ontheemden Oekraïne	-1.435				
3	Clïëntervaringsonderzoek	5				
3	MO/BW	43				
3	Storting reserve sociaal domein	-291				
3	Kosten GGD	-60	-60	-60	-60	-60
3	Brede spuk	-11	-240	-240	-171	
	<i>Baten</i>					
1	Septembercirculaire gemeentefonds	588				
1	Toeristenbelasting	30				
1	Rentebaten	350				
2	Opbrengst verkoop grond	32				
2	Onttrekking reserve Verkeersinfrastructuur	-530	530			
2	Klimaat- en energiebeleid	55	154			
2	Plankosten	79				
2	Leges MFA Schellinkhout		80			
3	Spuk Voorschoolse educatie ontheemde peuters	63				
3	NPO-middelen 2021 & 2022	82				
3	Gebruik sportzalen door onderwijs	56	56	56	56	56
3	Middelen sportakkoord 2022	19				
3	BUIG	144				

3 Baten bijzondere bijstand	-10	-10	-10	-10	-10
3 MO/BW	291				
3 Opvang ontheemden Oekraïne	1.435				
3 Brede spuk	11	240	240	171	
<b>Saldo mutaties</b>	<b>1.710</b>	<b>-815</b>	<b>-152</b>	<b>-152</b>	<b>-152</b>
<b>Begrotingsresultaat</b>	<b>-1.556</b>	<b>-245</b>	<b>575</b>	<b>-1.935</b>	<b>-1.752</b>
	nadeel	nadeel	voordeel	nadeel	nadeel

### Ontwikkeling Algemene reserve

Conform uw wens presenteren wij bij elk planning- en controldocument de stand van zaken van de Algemene reserve voor het lopende jaar en de meerjarige ontwikkeling hiervan. Alle genomen besluiten tot en met september 2023 zijn verwerkt.

#### 2023

	stand 1-1-2023 *	storting	onttrekking	stand 31-12-2023
vrij besteedbaar	5.910			
<i>Stortingen</i>				
Winstneming grondexploitatie		605		
Saldo jaarrekening 2022 na resultaatsbestemming		2.952		
<i>Onttrekkingen</i>				
Cup - Noord Zuid verbinding			51	
Verkeersscenarios Hoogkarspel (Nieuweweg)			23	
Woonprogramma 2021-2025			30	
Grondexploitatie (Landschapsplan - Verkeersinfra)			70	
Flexwoningen			61	
<i>Begrotingsresultaat 2023:</i>				
Primitieve begroting 2023		638		
CUP 2023			576	
Saldo Najaarsnota 2022			332	
Verduurzaming Streekbad			37	
Saldo overhevelingsbesluit 2023			2.312	
Verbouwing Loods 2		6		
Saldo Kadernota 2023-2026			647	
Saldo Najaarsnota 2023		1.710		
<b>Totaal</b>	<b>5.910</b>	<b>5.910</b>	<b>4.139</b>	<b>7.681</b>

\* Betreft de stand per 31 december 2022 conform de Jaarstukken 2022.

Meerjarige ontwikkeling Algemene reserve na vaststelling van de Najaarsnota 2023.

---

<b>Jaar</b>	<b>stand 1-1</b>	<b>storting</b>	<b>onttrekking</b>	<b>stand 31-12</b>
2023	5.910	5.910	4.139	7.681
2024	7.681	149	245	7.585
2025	7.585	575	0	8.160
2026	8.160	757	1.935	6.982
2027	6.982	0	1.752	5.230
		<hr/>	<hr/>	
		7.391	8.071	

---

## Programma's



## Bestuur en Dienstverlening

### Toelichting mutaties

#### Lasten

##### **Bestuur en ondersteuning**

Griffie (2023 € -32.000 nadeel)

Volgens Raadsbesluit van 3 juli 2023, verhoging van loonkosten en sociale lasten vanwege uitbreiding Griffiemedewerker.

Burgemeester (2023 € -21.000 nadeel)

Wervingskosten nieuwe burgemeester.

Juridische Zaken (2023 € -25.000 nadeel)

Het budget is ontoereikend vanwege het toegenomen aantal lopende en afgeronde juridische procedures. Extra capaciteit is ingezet vanwege de behandeling van een complexe juridische situatie.

Accountantskosten (2023 € -7.000 en 2024 e.v. € -6.000 nadeel)

Als gevolg van de aanbesteding van de accountantsdiensten aan ETL accountants dient de raming voor de accountantskosten aangepast te worden.

##### **Dienstverlening**

Verkiezingen Tweede Kamer (2023 € - 50.000 nadeel)

Door de val van het kabinet worden er op 22 november 2023 nieuwe verkiezingen georganiseerd. Deze extra verkiezing is niet begroot voor 2023.

Bedrijfsvoering (2023 € + 5.000 voordeel)

Budget voor algemene bedrijfsvoeringskosten Burgerzaken is structureel te hoog.

Voor 2023 budget aframen. Het budget wordt via de begroting structureel bijgesteld.

##### **Overhead**

Bijdrage SED op basis van Najaarsnota SED (2023 € -56.000 nadeel en 2024 e.v. € -43.000 nadeel)

Voor een toelichting verwijzen wij u naar de bijlage SED najaarsnota.

#### Baten

##### **Algemene dekkingsmiddelen**

Septembercirculaire gemeentefonds (2023 € 588.000 voordeel)

De opgenomen raming in de begroting 2023 is gebaseerd op de Meicirculaire 2023. Een bijstelling van het begrotingsjaar 2023 op basis van de Septembercirculaire heeft nog niet plaats kunnen vinden.

Ten opzichte van de Meicirculaire 2023 is er voor het jaar 2023 sprake van een positieve bijstelling. Dit komt doordat er een incidentele afrekening heeft plaatsgevonden als gevolg van de onderuitputting van het BTW Compensatiefonds (€ 327.000 voordeel) en is er sprake van een voordeel als gevolg van de aantallen waarop de algemene uitkering is gebaseerd (€ 315.000). Ook zijn er extra middelen ontvangen voor participatie. Een negatieve correctie heeft er plaatsgevonden vanuit de WOZ-waarden mutaties (€ - 69.000)

De extra middelen voor participatie zijn als taakmutatie opgenomen binnen het programma Samenleving als onderdeel van de bijstelling Participatiebijdrage WSW.

## Algemene uitkering 2023

	<b>2023</b>
Kadernota 2023	32.937
<i>Begroting 2024:</i> - Septembercirculaire 2023	33.525
Verschil raming AU B2024 tov Kadernota 2023	588 voordelig
Taakmutaties - Participatie	16
Netto effect tov Kadernota 2023-2027	572 voordelig

### Toeristenbelasting (2023 € 30.000 voordeel)

Door een voorzichtige raming van het aantal personen die binnen de gemeente verblijven en niet ingeschreven zijn in de Basisregistratie Personen is vanaf 2024 structureel een bedrag van € 30.000 bijgeraamd. Gelet op het structurele karakter van de lagere opbrengstraming tot en met 2023, wordt in de najaarsnota ook een bedrag van € 30.000 bijgeraamd.

### Rentebaten (2023 € 350.000 voordeel)

Door de stijgende rente en de toename van de liquide middelen wordt in 2023 meer rente ontvangen.

### Voorgestelde mutaties programma

omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Lasten</b>					
<b>Bestuur en ondersteuning</b>					
Griffie	-32				
Burgemeester	-21				
Juridische Zaken	-25				
Accountantskosten	-7	-6	-6	-6	-6
<b>Dienstverlening</b>					
Organisatie extra verkiezingen	-50				
Aframing bedrijfskosten	5				
<b>Overhead</b>					
Bijdrage SED obv Najaarsnota SED	-56	-43	-43	-43	-43
<b>Baten</b>					
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>					
Septembercirculaire gemeentefonds	588				
Toeristenbelasting	30				
Rentebaten	350				
<b>Saldo mutaties</b>	<b>782</b>	<b>-49</b>	<b>-49</b>	<b>-49</b>	<b>-49</b>

## Ruimte

### Toelichting mutaties

#### Lasten

##### Algemeen

Energie voor o.a. brandweerkazerne en openbare verlichting (2023 € -36.000 nadeel)

De afgelopen jaren zijn de prijzen van gas, water en elektra gestegen. De budgetten van 2023 worden bijgesteld naar de huidige tarieven.

##### Beheer openbare ruimte

Project eenduidige werkwijze (2023 € -8.500 nadeel)

In de gemeenten Stede Broec en Drechterland gebeurt de uitvoering van het onderhouden van de buitenruimte grotendeels in eigen beheer. In de praktijk worden er door de eigen service dienst werkzaamheden uitgevoerd en worden de meer specialistische taken uitbesteed aan (onder)aannemers. Gemeente Enkhuizen is een regiegemeente, in deze gemeente worden alle onderhoudswerkzaamheden in de buitenruimte uitgevoerd door (onder)aannemers. De SED organisatie voert directie en houdt toezicht op de uitgevoerde werkzaamheden in de drie gemeenten. Kansen tot samenwerking tussen de gemeenten en kwaliteitsimpuls blijven hierdoor soms onbenut. Om deze reden wordt onderzocht waar onder andere synergie voordelen te behalen zijn. Voor deze kansen is een financiële vertaling noodzakelijk. Deze vertaling geeft inzicht in de jaarlijkse kosten van deze eenduidige werkwijze waarbij gewerkt wordt met een beeldbestek (in plaats van frequentie). Met dit financiële inzicht kunnen eventuele begrotingsvoorstellen geschreven worden voor dekking. Om deze vertaling te maken wordt per gemeente een incidenteel bedrag van € 8.500 in 2023 gevraagd.

Baggeren: Bermsloten (2023 e.v. € -42.000 nadeel)

Een onderdeel van de overdracht van de wegen van HHNK naar onze gemeente is het baggeren van de bermsloten. Uit praktische overwegingen worden de werkzaamheden door het HHNK gecoördineerd. Hiertoe is in mei 2023 een overeenkomst afgesloten met HHNK, waarin een begroting is opgenomen van de te verwachten kosten de komende 10 jaar; wijzigingen in kosten ten gevolge van de daadwerkelijke verontreiniging en verwerkbaarheid van de bagger, de werkelijke hoeveelheid bagger en overige uitgangspunten (baggertarieven aannemer) op basis van werkelijk verwerkte hoeveelheden afgerekend. De methode van verrekenen van hoeveelheden is gebruikelijk indien de hoeveelheden niet exact te bepalen zijn. Tijdens de uitvoering kunnen de werkelijke hoeveelheden meer of minder zijn dan verwacht. Op basis van recente gegevens van HHNK gaat het baggeren van de bermsloten de komende 10 jaar, per jaar, niet, all-in, € 52.000 kosten, maar gemiddeld € 94.000.

Openbaar groen: Stormschade Poly (2023 € -80.000 nadeel)

Afgelopen juli heeft storm Poly grote schade toegebracht. Diverse bomen zijn afgebroken of omgewaaid. Ook zijn er meerdere takken uit bomen gebroken. De kosten betreffen het opruimen en het eerste herstel van de schade. De kosten van herplant zijn hier nog niet in verwerkt. Momenteel zijn de kosten niet geheel inzichtelijk. De kosten voor het opruimen en een eerste herstel bedragen minimaal 80.000. De eventuele overige kosten zullen in de jaarrekening worden opgenomen. Herplant bomen wordt opgenomen in de voorjaarsnota.

Achterstallig onderhoud wegen (2023 € 1.158.000 voordeel, 2024 € -1.158.000 nadeel)

Vanwege het feit dat de aanbesteding van een asfaltaannemer nog steeds niet is afgerond, zal er dit jaar geen asfaltwerkzaamheden meer worden uitgevoerd.

Met betrekking tot het incidentele budget voor achterstallig onderhoud wegen van €1.158.000 zal de verdeling over de jaren 2024, 2025, en 2026, mede afhankelijk van de huidige wegenschouw, verder worden gepland.

#### Groot onderhoud wegen (2023 € 225.000 voordeel)

Voor het jaar 2023 staan er nog 2 zaken herstelwerkzaamheden op de planning wegen. :

1. Tolweg €16.000,- verzakking
2. Nieuweweg € 31.000,- schades herstellen en het rode plateau.

Vanwege het feit dat de aanbesteding nog steeds niet is afgerond zal er dit jaar naast bovengenoemde geen asfaltwerkzaamheden meer wordt uitgevoerd.

Daarom kan het budget voor groot onderhoud van 2023 met € 225.000 worden afgeraamd

#### Reiniging: Calamiteiten wegdekreiniging (2023 € - 34.000 nadeel)

Afgelopen jaar is er een toename van calamiteiten aan het wegdek. Het betreft opruimwerkzaamheden van oliesporen, ongevallen etc. De opgevoerde kosten van € 34.000 zijn gebaseerd op peildatum 1 september 2023. We verwachten tijdens het najaar en winterperiode meer calamiteiten.

#### Speelsterreinen: Verplaatsen pannaveld (2023 € -24.000 nadeel)

Naar aanleiding van een gerechtelijke uitspraak is het pannaveld nabij de Padlandschool verwijderd en tijdelijk in depot geplaatst. Voor het pannaveld wordt een passend alternatief gezocht.

#### Aanpassing brug Cor Schipperpad (2024 e.v. € -1.000 nadeel)

Het Cor Schipperpad in Hoogkarspel en de daarbij behorende steigerbrug is begin maart dit jaar officieel geopend. Vanuit gebruikers zijn er vragen gesteld of het mogelijk is om de steigerbrug aan te passen zodat deze rolstoel- en kindervriendelijk wordt. We hebben een aantal mogelijkheden onderzocht en hebben een offerte gevraagd bij een aannemer voor aanpassingen aan beide kanten van de brug. De kosten komen neer op €19.000.

### **Duurzaamheid en Milieu**

#### Klimaat- en Energiebeleid (2023 € 55.000 2024 € 154.000 budgettair neutraal)

In april is subsidie aangevraagd en verkregen voor de specifieke uitkering tijdelijke Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid (CDOKE).

Het door Drechterland verkregen subsidiebedrag (€ 1.113.000) is bedoeld voor de capaciteit (bemensing) voor de uitvoering van klimaat- en energiebeleid en is voor de jaren 2023 t/m 2025. Inmiddels zijn hiervoor al enkele functies ingevuld: Programmamanager, communicatieadviseur en 2 projectleiders duurzaamheid.

De komende tijd wordt nog gewerkt aan verdere uitbreiding. O.a. wordt er nog geworven voor projectleiders.

Het programma werkt SED breed waardoor o.a. meerdere projectleiders nodig zijn om straks de verschillende projecten in de drie gemeentes te kunnen uitvoeren.

De middelen voor het uitvoeren van het duurzaamheidsprogramma zijn ook meerjarig. Al eerder zijn via de decentralisatie uitkering 'Uitvoeringskosten klimaatakkoord' ontvangen. Om deze middelen (meerjarig) beschikbaar te houden voor het duurzaamheidsprogramma wordt een egalisatiereserve gevormd. De egalisatiereserve wordt gevormd om schommelingen in de exploitatie op te kunnen vangen.

#### Restitutie rekeningresultaat 2022 OD NHN (2023 € 21.000 voordeel)

Met de vaststelling van de Jaarrekening 2022 en de Begroting 2024 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord is tevens het rekeningresultaat bepaald. Uw raad heeft tijdens de zienswijze procedure een positieve zienswijze gegeven op de resultaatbestemming 2022.

## Ruimtelijke ordening

Flexwoningen (2023 € -15.000 2024 € -30.000 nadeel)

Om de druk op de woningmarkt beter op te kunnen vangen gaan we in 2024 verder met een onderzoek naar locatie voor flexwoningen.

Woningen (2023 e.v. € -5.000 nadeel)

Momenteel hebben we geen specifiek onderhoudsbudget toegewezen voor een tweetal woningen aan de Dorpsweg in Schellinkhout en de woonwagenstandplaats in Venhuizen, terwijl er wel kosten worden gemaakt voor onderhoud en herstelwerkzaamheden. Het ontbreken van een onderhoudsbudget beperkt onze mogelijkheid om adequaat voor deze faciliteiten te zorgen.

## Baten

### Algemeen

Opbrengst verkoop grond (2023 € 32.000 voordeel)

In bepaalde gevallen kunnen inwoners een strook grond die aan hun erf grenst kopen. De incidentele opbrengst van deze stukjes snippergroen kan worden bijgeraamd.

### Beheer openbare ruimte

Onttrekking reserve Verkeersinfrastructuur – Achterstallig onderhoud wegen (2023 € -530.000 nadeel, 2024 € 530.000 voordeel)

Tegenover de restant uitgaaf voor het achterstallig onderhoud van de wegen staat een onttrekking geraamd aan de reserve Verkeersinfrastructuur van € 530.000. Nu het achterstallig onderhoud een jaar opschuift, schuift ook de onttrekking aan deze reserve een jaar op.

### Duurzaamheid en Milieu

Klimaat- en Energiebeleid (2023 € 55.000 2024 € 154.000 budgettair neutraal)

zie tekst bij lasten.

### Ruimtelijke ordening

Plankosten (2023 € 79.000 voordeel)

De plankosten worden (deels) gedekt vanuit plankostenvergoedingen die de gemeente ontvangt vanuit het kostenverhaal/antérieure overeenkomsten van met name kleinere projecten.

Legesopbrengsten MFA Schellinkhout ( 2024 € 80.000 voordeel)

Bij het raadsbesluit uit 2022 inzake het aanvullende investeringsbudget voor MFA Schellinkhout is besloten een extra budget beschikbaar te stellen van € 80.000 en dit bedrag te dekken uit de opbrengst leges die volgt uit de aanvraag voor een omgevingsvergunning. Nu deze aanvraag in 2024 zal plaatsvinden, dient de opbrengst ook in 2024 geraamd te worden.

## Voorgestelde mutaties programma

omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Lasten</b>					
<b>Algemeen</b>					
Energie	-36				
<b>Beheer openbare ruimte</b>					
Project eenduidige werkwijze	-9				
Baggeren	-42	-42	-42	-42	-42
Storm Poly	-80				
Achterstallig onderhoud wegen	1.158	-1.158			
Groot onderhoud wegen	225				

Reiniging wegdek	-34				
Verplaatsen Pannaveld	-24				
Kapitaallasten Cor Schipperpad		-1	-1	-1	-1
<b>Duurzaamheid en milieu</b>					
Klimaat- en energiebeleid	-55	-154			
OD NHN rekeningresultaat 2022	21				
<b>Ruimtelijke ordening</b>					
Flexwoningen	-15	-30			
Onderhoud vastgoed woningen	-5	-5	-5	-5	-5
<b>Baten</b>					
<b>Algemeen</b>					
Opbrengst verkoop grond	32				
<b>Beheer openbare ruimte</b>					
Onttrekking reserve Verkeersinfrastructuur	-530	530			
<b>Duurzaamheid en milieu</b>					
Klimaat- en energiebeleid	55	154			
<b>Ruimtelijke ordening</b>					
Plankosten	79				
Leges MFA Schellinkhout		80			
<b>Totaal</b>	<b>741</b>	<b>-626</b>	<b>-48</b>	<b>-48</b>	<b>-48</b>

## Samenleving

### Toelichting mutaties

#### Lasten

##### **Algemeen**

###### Energie (2023 € -109.000 nadeel)

De afgelopen jaren zijn de prijzen van gas, water en elektra gestegen. De budgetten 2023 van het gemeentelijk vastgoed worden bijgesteld naar de huidige tarieven.

##### **Onderwijs**

###### Taalonderwijs ontheemden uit Oekraïne (2023 € -33.000 nadeel)

Dit is toegekend in de Meicirculaire, met als doel het gemeentelijke aanbod van taalonderwijs aan volwassen ontheemden uit Oekraïne te stimuleren. Er worden plannen gemaakt hoe deze gelden worden ingezet. Een optie is om dit via WerkSaam te laten besteden door VONK en het Taalhuis om wachtlijsten voor het huidige taalonderwijs te verkorten.

###### Spuk Voorschoolse educatie ontheemde peuters ( 2023 € -63.000 nadeel)

Betreft een budgettair neutrale mutatie, zie ook de baten. Deze gelden kunnen worden ingezet voor het aanbieden van voorschoolse educatie aan Oekraïense peuters in de leeftijd 2,5 tot 4 jaar, zodat zij een betere start kunnen maken op de basisschool.

###### NPO-middelen 2021 en 2022 (2023 € -82.000 nadeel)

De gemeente Drechterland heeft NPO-middelen ontvangen. Het budget dat de gemeente heeft ontvangen, moet worden ingezet om onderwijsvertragingen in te halen die kinderen hebben opgelopen als gevolg van de coronapandemie. Er is een regionaal plan gemaakt met de zeven West-Friese gemeenten. De projecten uit het regionaal plan zijn gericht op het voorgezet onderwijs. Naast het regionale plan is er ook een lokaal uitvoeringsplan opgesteld. Het restant van het Nationaal Programma Onderwijs 2021 en 2022 mag t/m juli 2025 aangewend worden. Dit is budgettair neutraal, zie ook de baten.

###### Legeskosten MFA Schellinkhout ( 2023 € 80.000 voordeel, 2024 € -80.000 nadeel)

Bij het raadsbesluit uit 2022 inzake het aanvullende investeringsbudget voor MFA Schellinkhout is besloten een extra budget beschikbaar te stellen van € 80.000 en dit bedrag te dekken uit de opbrengst leges die volgt uit de aanvraag voor een omgevingsvergunning. Nu deze aanvraag in 2024 zal plaatsvinden, verschuift het budget daardoor ook van 2023 naar 2024.

##### **Sport, cultuur en recreatie**

###### Subsidies kunst en cultuur (2023 € 35.000 voordeel)

Er is in 2023 minder subsidie aangevraagd door muziekverenigingen/muziekschool, vanwege daling van het aantal jeugdleden door Corona.

###### Kunst en kunstzinnige vorming (2023 € 9.000 voordeel)

Betreft de kosten van de cultuurcoach. Deze kosten zijn voor 2023 geboekt op Brede Spuk Combinatiefuncties waardoor op dit budget geen bedrag wordt uitgegeven.

###### Subsidies Corona (2023 € 40.000 voordeel)

Er zijn minder aanvragen ingediend dan verwacht. De regeling is bedoeld om maatschappelijke organisaties te ondersteunen met een tegemoetkoming in de exploitatie, een tegemoetkoming in de energielasten of een subsidie voor herstel en innovatie van de organisatie. Alleen voor herstel en innovatie kan nog aan aanvraag worden gedaan tot 1 januari 2024. De andere regelingen zijn gesloten.

#### Vormings-en ontwikkelingswerk (2023 € 5.000 voordeel)

Op dit budget zijn minder uitgaven gedaan. Het gaat hier om een werkbudget om aankopen te doen in het kader van diversiteit en inclusie.

#### Recreatieve voorzieningen (€ -2.500 nadeel)

Voor 2023 is er incidenteel budget à €14.500 beschikbaar gesteld voor een aantal recreatieve voorzieningen. Dekking vindt plaats via de reserve Landschapsplan. Onderdeel van de recreatieve voorzieningen betreft ook de aanpassing van bewegwijzering voor het dit jaar opgeleverde Cor Schipperpad in Hoogkarspel. Er ligt nu een offerte hiervoor en deze valt hoger uit dan geraamd. Dit komt omdat er naast het plaatsen van bewegwijzeringsbordjes ook een startpaneel aangepast dient te worden.

#### Streekbad (2023 € 19.000, 2024 e.v. € -10.000 nadeel)

Het afgelopen jaar hebben we geconstateerd dat de personeelskosten voor het Streekbad zijn gestegen. Deze stijging is grotendeels toe te schrijven aan de duurdere contracten die zijn afgesloten met onze externe inhuurpartner voor personeel.

#### Onderhoud vastgoed sportgebouwen (€ -15.000 nadeel structureel)

Momenteel hebben we onvoldoende onderhoudsbudget, terwijl er wel kosten worden gemaakt voor onderhoud en herstelwerkzaamheden. Er is een passend onderhoudsbudget nodig om ervoor te zorgen dat de sportgebouwen in optimale staat worden gehouden. Dat ontbreekt nu waardoor adequaat onderhoud in ernstige mate wordt beperkt.

#### Middelen sportakkoord 2022 (2023 € -19.000 nadeel)

Het restant van het sportakkoord 2022, mag in 2023 aangewend worden. Dit is een budgettair neutrale mutatie. Zie ook de baten.

### **Sociaal Domein**

#### Correctie omgekeerde toets (2023 € 10.000 voordeel)

De raad van Drechterland heeft dit bedrag bij vaststelling van het Wmo-beleidsplan uitgetrokken voor een onderzoek naar de omgekeerde toets, op voorwaarde dat Enkhuizen en Stede Broec ook mee zouden doen. Nu het beleidsplan Wmo daar nog niet is vastgesteld is voorgesteld het bedrag door te schuiven naar 2024.

#### Team inzet ( 2023 € 32.000 voordeel)

De formatie voor extra ambulante inzet kon vroegtijdig worden beëindigd, omdat het desbetreffende ambulante traject eerder succesvol kon worden afgesloten.

#### BUIG (2023 € 53.000 voordeel)

Bijstelling van de uitkeringslasten algemene bijstand naar aanleiding van de meest recente cijfers van de halfjaarrapportage WerkSaam.

#### Apparaatskosten WerkSaam (2023 € 42.000 voordeel)

Bijstelling van de kosten naar aanleiding van de meest recente cijfers van de halfjaarrapportage WerkSaam.

#### Individuele inkomstenstoeslag (2023 € 10.000 voordeel)

Er zijn minder aanvragen en toekenningen geweest dan was verwacht op basis van het voorgaande jaar.

#### Participatiebijdrage WSW (2023 € -122.000 nadeel)

Bijstellen n.a.v. halfjaarrapportage WerkSaam. De WSW lasten zijn gestegen door de loonstijgingen per 1 januari 2023 en door de toename van het aantal WSW'ers.



#### Onderhoud vastgoed sociaal culturele accommodaties (2023 e.v. €-15.000 nadeel structureel)

Er wordt voorgesteld om het budget voor algemeen onderhoud voor de sociaal culturele accommodaties te verhogen, gezien de voortdurende tekorten die de afgelopen jaren zijn opgetreden. Het is van belang dat we de financiële middelen toewijzen die nodig zijn om ervoor te zorgen dat deze gebouwen in goede staat worden gehouden.

#### Inburgering overige aankopen ( 2023 e.v. €10.000 voordeel)

Naar verwachting zal dit budget niet volledig nodig zijn in 2023. Met een aframing van € 10.000 blijft er nog ruimte over voor de kosten voor ondersteuning van inburgeraars, zoals juridische begeleiding en extra taalondersteuning voor inburgeraars.

#### Opvang ontheemden (2023 € -1.435.000 budgettair neutraal; zie baten)

Ook in 2023 zetten we de opvang van Ontheemden Oekraïne voort met in totaal 120 plekken opvangplekken. De exploitatiekosten en alle overige kosten worden gefinancierd uit de Bekostigingsregeling opvang van Ontheemden Oekraïne. Voor de bekostiging 2023 wordt van het Rijk een voorschot ontvangen van € 3,6 miljoen.

#### Cliëntervaringsonderzoek (2023 € 5.000 voordeel)

Eerder zijn de cliëntervaringsonderzoeken gebudgetteerd op grond van een eerdere offerte. Door de indeling van de doorlopende onderzoeken is een verschuiving geweest en heeft in 2022 maar één onderzoek tot een factuur geleid. De andere onderzoeken waren reeds betaald.

#### Maatschappelijk Opvang /Beschermd Wonen (MO/BW) (2023 € 43.000 voordeel)

Dit is het bedrag dat is overgebleven vanuit de begrootte MO/BW gelden. Veel van de MO/BW bedragen worden nu vanuit het regionale MO/BW betaald.

#### Storting reserve sociaal domein (2023 € -291.000 nadeel)

Vanuit het regionale budget MO/BW 2022 is het bedrag van € 291.000 teruggestort. De verwachting is dat dit de komende jaren minder wordt. Vanuit het MO/BW budget worden verschillende taken betaald, zoals: Maatschappelijk Opvang, Beschermd Wonen, Inloop GGZ, RCO de Hoofdzaak en Vangnet & Advies.

### **Volksgezondheid**

#### Kosten Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) (€ -60.000 nadeel structureel)

Dit betreft een incidentele extra verhoging van de CAO bij de Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst (GGD). De 'gewogen gemiddelde loonstijging' voor GGD HN als totaal komt uit op 8,12 procent.

#### Brede spuk (2023 € -11.000 nadeel, 2024 en 2025 € -240.000 nadeel, 2026 € -171.000 nadeel)

De Brede SPUK-regeling maakt het mogelijk stevig en meer in samenhang in te zetten op preventie. De stip op de horizon is een gezonde generatie in 2040. De SPUK-regeling bundelt geldstromen die zich richten op het stimuleren van gezondheid, sport en bewegen, cultuurparticipatie, preventie en het versterken van de sociale basis. Daardoor kunnen diverse afspraken uitgevoerd worden die zijn vastgelegd in het Hoofdlijnen Sportakkoord II, het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en het Preventieakkoord. Ook in het Integraal Zorgakkoord (IZA) zijn afspraken gemaakt over preventie. De SPUK-regeling en de financiering uit het IZA-akkoord vullen elkaar aan. Beide akkoorden vragen extra aandacht voor het terugdringen van vermijdbare gezondheidsverschillen bij kwetsbare groepen.

Er is een principe toekenning over de periode 2023 tot en met 2026. De voorschotten voor 2024 tot en met 2026 worden verleend na goedkeuring van het plan van aanpak. De bedragen dienen zowel aan de baten als aan de lasten kant te worden opgenomen. De regeling wordt binnen de rijksbijdrage uitgevoerd.

Deze mutatie is budgettair neutraal, zie ook de baten.

## Baten

### Onderwijs

Spuk Voorschoolse educatie ontheemde peuters ( 2023 € 63.000 voordeel)

Dit is budgettair neutraal, zie ook lasten

NPO-middelen 2021 & 2022 (2023 € 82.000 voordeel)

Het restant van de NPO-middelen 2021 & 2022 mag t/m juli 2025 aangewend worden. Dit is budgettair neutraal, zie ook de lasten.

### Sport, cultuur en recreatie

Gebruik sportzalen door onderwijs (€ 56.000 voordeel structureel)

Deze inkomsten zijn ten onrechte te laag begroot.

Middelen sportakkoord 2022 (2023 € 19.000 voordeel)

Zie ook de lasten.

### Sociaal Domein

BUIG (2023 € 144.000 voordeel)

Het BUIG budget van het Rijk wordt gedurende het jaar bijgesteld. Dit betreft een bijstelling naar aanleiding van de meest recente cijfers prognose BUIG.

Baten Bijzondere bijstand ( 2023 e.v. € -10.000 nadeel structureel)

Eventuele baten worden op een andere manier geboekt / verrekend met WerkSaam. Deze post wordt niet meer gebruikt.

MO/BW ( 2023 € 291.000 voordeel)

Vanuit het regionale budget MO/BW 2022 is het bedrag van € 291.000 teruggestort. Dit wordt gestort in de reserve sociaal domein.

Opvang Ontheemden (€ 1.435.000 budgettair neutraal; zie lasten)

Zie omschrijving bij de lasten.

### Volksgezondheid

Brede SPUK (2023 € 11.000 voordeel, 2024 en 2025 € 240.000 voordeel, 2026 €171.000 voordeel)

Dit zijn de ontvangsten voor de brede SPUK. Zie ook de lasten.

### Voorgestelde mutaties programma

omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Lasten</b>					
<b>Algemeen</b>					
Energie	-109	-15	-10	-10	-10
<b>Onderwijs</b>					
Taalonderwijs ontheemden uit Oekraïne	-33				
Spuk Voorschoolse educatie ontheemde peuters	-63				
NPO-middelen 2021 & 2022	-82				
Leges MFA Schellinkhout	80	-80			
<b>Sport, cultuur en recreatie</b>					
Subsidies Kunst en cultuur	35				
Kunst en kunstzinnige vorming	9				

Subsidies Corona	40				
Vormings-en ontwikkelingswerk	5				
Bewegwijzering Cor Schipperpad	-3				
Streekbad	-19	-10	-10	-10	-10
Onderhoud vastgoed sportgebouwen	-15	-15	-15	-15	-15
Middelen sportakkoord 2022	-19				
Klimrek dorps huis 't Centrum	0				
<b>Sociaal domein</b>					
Correctie omgekeerde toets	10				
Team inzet	32				
BUIG	53				
Apparaatskosten WerkSaam	42				
Individuele inkomenstoelage	10				
Participatiebijdrage WSW	-122				
Onderhoud vastgoed sociaal culturele accommodaties	-15	-15	-15	-15	-15
Inburgering	10	10	10	10	10
Opvang ontheemden Oekraïne	-1.435				
Clëntervaringsonderzoek	5				
MO/BW	43				
Storting reserve sociaal domein	-291				
<b>Volksgezondheid</b>					
Kosten GGD	-60	-60	-60	-60	-60
Brede spuk	-11	-240	-240	-171	
<b>Baten</b>					
<b>Onderwijs</b>					
Spuk Voorschoolse educatie ontheemde peuters	63				
NPO-middelen 2021 & 2022	82				
<b>Sport, cultuur en recreatie</b>					
Gebruik sportzalen door onderwijs	56	56	56	56	56
Middelen sportakkoord 2022	19				
<b>Sociaal domein</b>					
BUIG	144				
Baten bijzondere bijstand	-10	-10	-10	-10	-10
MO/BW	291				
Opvang ontheemden Oekraïne	1.435				
<b>Volksgezondheid</b>					
Brede spuk	11	240	240	171	
<b>Saldo mutaties</b>	<b>186</b>	<b>-139</b>	<b>-55</b>	<b>-55</b>	<b>-55</b>

## Reserves en voorzieningen

### Reserves

Storting reserve Sociaal Domein - Middelen MO/BW (2023 € -291.000 nadeel)

Vanuit het regionale budget MO/BW 2022 is het bedrag van € 291.000 teruggestort. De verwachting is dat dit de komende jaren minder wordt. Vanuit het MO/BW budget worden verschillende taken betaald, zoals: Maatschappelijk Opvang, Beschermd Wonen, Inloop GGZ, RCO de Hoofdzaak en Vangnet & Advies.

Onttrekking reserve Verkeersinfrastructuur – Achterstallig onderhoud wegen (2023 € -530.000 nadeel, 2024 € 530.000 voordeel)

Tegenover de restant uitgaaf voor het achterstallig onderhoud van de wegen staat een onttrekking geraamd aan de reserve Verkeersinfrastructuur van € 530.000. Nu het achterstallig onderhoud een jaar opschuift, schuift ook de onttrekking aan deze reserve een jaar op.

## Investeringsen

### Bijstelling investeringen 2023

Verhoging investeringsbudget aanpassing brug Cor Schipperpad (2023 € -19.000 nadeel)

Het Cor Schipperpad en de daarbij behorende steigerbrug is begin maart dit jaar officieel geopend. Vanuit gebruikers zijn er vragen gesteld of het mogelijk is om de steigerbrug aan te passen zodat deze rolstoel- en kinderwagenvriendelijk wordt. We hebben een aantal mogelijkheden onderzocht en hebben een offerte gevraagd bij een aannemer voor aanpassingen aan beide kanten van de brug. De kosten komen neer op €19.000.

# Najaarsnota 2023 SED

## Inleiding

Deze najaarsnota informeert het bestuur over ontwikkelingen die gevolgen hebben voor de geraamde budgetten in de begroting 2023 en die leiden tot voorstellen om de begroting te actualiseren. Vaststelling van de najaarsnota resulteert in de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2023.

De najaarsnota van de SED organisatie heeft een relatie met de begroting van de bij de SED organisatie aangesloten gemeenten. Een bijstelling van de begroting van de SED organisatie resulteert immers in een bijstelling van de bijdragen van de deelnemende gemeenten.

Een aanpassing van de bijdrage aan een GR kan pas in de gemeentebegroting verwerkt worden als het AB van de betreffende GR de begrotingswijziging heeft vastgesteld. Omdat dit met de huidige bestuurlijke besluitvormingsprocessen niet volgtijdelijk past, worden evenals vorige jaren de mutaties uit deze NJN 2023 opgenomen in de Najaarsnota's van de individuele gemeenten en worden de gemeenteraden gevraagd de zienswijze op de Najaarsnota 2023 SED te formuleren bij vaststelling van de Najaarsnota 's van de individuele gemeenten. Op deze manier is het mogelijk om de begrote bijdrage aan de GR SED organisatie nog binnen het dienstjaar in de gemeentebegrotingen aan te passen.

### *Leeswijzer*

- Wijzigingen met budgettaire gevolgen blz. 3
- Wijzigingen waarvoor reeds dekking is geregeld binnen de SED blz. 4
- Wijzigingen waarvoor reeds dekking is geregeld binnen de gemeenten blz. 5
- Overige ontwikkelingen blz. 6
- Overzicht financiële gevolgen en het voorstel blz. 7

## **Mutaties begroting 2023 SED organisatie**

### **Wijzigingen met budgettaire gevolgen via verdeelsleutel**

#### **Implementatieplan Basisregistratie Ondergrond (2023 Incidenteel €17.000)**

Vanaf 1 januari 2018 is de Wet Basisregistratie Ondergrond (BRO) van kracht. Daarin is vastgelegd dat gemeenten een wettelijke taak hebben om gegevens over de ondergrond aan te leveren en te gebruiken. In de basisregistratie worden 18 registratieobjecten geregistreerd. De SED is in 2018 aangesloten bij de invoering bij de eerste tranche. Tranche 2,3 en 4 zijn niet ingevoerd en dienen te worden geïmplementeerd en betreffen een autonome ontwikkeling. Zoals in de Voorjaarsnota 2023 al aangegeven wordt voor het borgen van implementatie en beheer en bewustwording van medewerkers een incidenteel budget gevraagd.

#### **Neuron Geo Cloud (Incidenteel € 24.000; structureel € 47.000)**

De registraties voor Basis Registratie Kadaster, Basisadministratie Adressen en Gebouwen en Wet Onroerende Zaken worden van de oude server verplaatst naar de Cloud (SaaS), conform verSaaSing strategie van DeSom en de SED organisatie.

Vanuit het 'Cloud tenzij' beleid is kiezen voor vervanging van de servers 'op locatie' (on premises) niet gewenst en leidt tot meer onderhoud en meer kosten.

Het migreren van deze data naar de Cloud is noodzakelijk om op een toekomstbestendige manier verder te gaan. Het applicatiebeheer van updates verplaatst van de SED organisatie naar de leverancier. De leverancier zorgt ervoor dat de applicaties actueel blijven en op een veilige en ondersteunde omgeving wordt beheerd waardoor we meer beveiligd zijn.

Met deze migratie worden we minder kwetsbaar voor bedreigingen van buitenaf en op termijn zal deze migratie voor minder meerkosten zorgen.

#### **VerSaaSing (€ 80.000 structureel)**

Zoals in de voorjaarsnota 2023 aangegeven worden de applicaties Key2Financiën en Key2Burgerzaken in het nieuwe contract aangeboden als Software as a Service (SaaS), waardoor de kosten stijgen. De extra kosten hiervoor bedragen € 80.000 structureel.

Ook hier geldt dat we door verSaaSing minder kwetsbaar worden voor bedreigingen van buitenaf en op termijn zal dit tot minder meerkosten leiden.

#### **Robotisering (€ 100.000)**

De digitale transformatie zet onverminderd door. Het digitaliseren en automatiseren van processen door ontwikkeling van een aantal digitale assistenten helpt ons een efficiëntere bedrijfsvoering te realiseren, doorlooptijden te verkorten en processen te optimaliseren. Een goed voorbeeld hiervan is het proces rond de afhandeling van aanvragen om energietoeslag. In de najaarsnota SED 2022 is structureel budget beschikbaar gesteld. Hierbij hebben we aangekondigd dat er ook een incidenteel budget van € 100.000 voor consultancy (€ 98.500) en training (€ 1.500) nodig is in 2023. Met deze najaarsnota SED 2023 effectueren wij dat.



## Wijzigingen waarvoor in de SED begroting reeds dekking is

### **Krediet Hardware laptops (€ 10.300 structureel vanaf 2024)**

Vanwege vervanging door afschrijving of defecten en door toename van personeel, wat niet is ingeschat, is er een tekort op het budget van laptops. Hierdoor moet het bestaande krediet in 2023 met € 40.000 worden verhoogd op basis van de verwachte vervanging en instroom personeel. De kapitaallasten hiervan vanaf 2024 bedragen afgerond € 10.300.

### **Krediet Hardware telefoons (€ 9.300 structureel vanaf 2024)**

Vanwege vervanging door afschrijving of defecten en door toegenomen personeel, wat niet is ingeschat, is er een tekort op het budget van telefoons. Hierdoor moet het bestaande krediet in 2023 met € 37.000 worden verhoogd op basis van de verwachte vervanging en instroom personeel. De kapitaallasten hiervan vanaf 2024 bedragen afgerond € 9.300.

### **Inzet van de overheveling van € 100.000 uit dienstjaar 2022 inzake Hybride werken**

Vanuit de filosofie Hybride Werken (HW) om een toekomstbestendige werkomgeving te creëren waarin medewerkers efficiënt en flexibel hun werkzaamheden kunnen uitvoeren, hebben we een belangrijke eerste stap gezet om het HW zichtbaar te maken en onze kantoren zodanig in te richten dat medewerkers resultaatgericht kunnen werken (i.p.v. locatiegericht). Dit betekent een andere inrichting van de werk- en vergaderruimtes. Werkplekken worden ingericht naar type werk, minder focus op grenzen per vlek per team.

Dit realiseren we grotendeels in 2023 met investeringen in bureaustoelen (af te schrijven in 10 jaar), hardware hybride werken en inrichting van hybride vergaderruimtes (af te schrijven in 4 jaar).

Een incidenteel budget voor dekking van structurele kapitaallasten wordt lastig.

In de SED Organisatie mogen we geen reserves instellen, dus een bestemmingsreserve voor dekking van toekomstige kapitaallasten vormen mag niet.

Een optie is in 2023 het bedrag voor toekomstige kapitaallasten te laten vrijvallen (en uit te keren aan de gemeenten) en in de meerjarenraming de toekomstige kapitaallasten bijramen. De toekomstige kapitaallasten worden geraamd op totaal € 83.700, dus dit bedrag kan in 2023 vrijvallen: de kapitaallasten voor 2024 worden geraamd op € 15.600.

Het restantbedrag van € 16.300 (€ 100.000 -/- € 83.700) kan in 2023 worden aangewend voor incidentele uitgaven in het kader van hybride werken.

## Wijzigingen waarvoor in de gemeentebegrotingen reeds dekking is

### **Bijdrage SSC DeSom (€ 245.000 incidenteel)**

De bijdrage aan SSC DeSom wordt in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten.

De gemeenten Stede Broec, Enkhuizen en Drechterland belasten 95% van de bijdrage door aan de SED. Dit is -inclusief de verhoging in de voorjaarsnota 2023 van DeSom- voor 2023 een bedrag van € 2.797.000, waardoor in 2023 € 245.000 moet worden bijgeraamd.

Deze mutatie heeft geen financiële consequenties voor de begroting van de gemeenten omdat zij de hogere bijdrage al ramen in de begroting.

### **Personeelslasten, gedekt bij de gemeenten**

Voor een aantal zaken zijn in de begrotingen van de gemeenten-budgetten beschikbaar gesteld. De uitvoering van deze zaken vindt in de SED-organisatie plaats. Dit zijn kosten welke direct kunnen worden doorberekend naar de gemeenten. Om meer grip te krijgen op de besteding van deze budgetten is het noodzakelijk om voor deze budgetten een raming op te nemen in de SED-begroting. Omdat er tegenover deze uitgaven ook inkomsten van de drie gemeenten staan, is dit voor de SED-organisatie budgettair neutraal. Ook voor de gemeenten zijn deze doorbelastingen neutraal, want hiermee is in de gemeentelijke begrotingen rekening gehouden. Het gaat om een totaalbedrag van € 1.965.000 waarvan € 810.000 incidenteel en € 1.155.000 structureel wordt opgenomen. De gemeenten hebben hier al budget voor opgenomen in hun eigen begroting.

## Overige ontwikkelingen

### HR budgetten

In de voorjaarsnota 2023 is afgesproken om een analyse op te stellen voor de verhoging van de thuiswerkvergoeding, de reiskostenvergoeding en de bedrijfsgeneeskundige dienst. Op dit moment is er onvoldoende data beschikbaar om een goede analyse te kunnen maken.

In 2024 wordt er een analyse gemaakt op basis van de feitelijke declaraties in 2023.

De financiële gevolgen daarvan worden meegenomen in de voorjaarsnota van 2024.

We verwachten voor 2023 dat de extra kosten bedrijfsgeneeskundige dienst binnen de bestaande HR-budgetten kunnen worden opgevangen.

### Realistisch begroten

In de kadernota 2024 hebben we ten aanzien van het realistisch begroten het volgende gemeld:

Door realistisch te begroten brengen we capaciteit en middelen in balans. Met realistisch begroten bedoelen we:

1. De daadwerkelijke loonsom opnemen,
2. Opname wijziging loonsom door herziening van het functiegebouw (HR21) die in 2023 wordt geïmplementeerd,
3. De bedrijfsvoeringsconsequenties van de CUP's en overige uitbreiding van taken.

Inmiddels hebben we in de voorjaarsnota 2023 en begroting 2024 de eerste 2 punten financieel uitgewerkt en opgenomen. In oktober 2023 zijn we gestart met een onderzoek naar een vorm waarbij er een automatische koppeling ontstaat tussen de begroting en de inkomsten van de drie gemeenten en de SED-begroting. Hierdoor is het niet mogelijk, zoals we wel in de voorjaarsnota hadden aangegeven, de keuzes en financiële gevolgen van het 3<sup>e</sup> onderdeel van het realistisch begroten op te nemen in deze najaarsnota.

### Wet Openbare overheid (WOO)

De verdeling van het Budget van de WOO moet worden aangepast. Er vindt hierdoor een budgettair neutrale overheveling plaats binnen de SED begroting, zodat de middelen die zijn vrijgemaakt voor de WOO ook kunnen worden ingezet voor de WOO.

Er wordt van ICT budget € 162.000 overgeheveld naar personeelsbudget.

Hier past wel de 'winstwaarschuwing' dat er in dit kader naar verwachting nog kosten in de nabije toekomst zullen komen die niet binnen de huidige budgetten passen.

### Personeelslasten gebiedsontwikkeling

Naast de 'personeelslasten gedekt bij de gemeenten', is er sprake van kosten voor projecten waarvoor in veel gevallen (een deel van) de kosten door de individuele gemeenten via anterieure overeenkomsten kunnen worden verhaald op derden. In deze gevallen gaan de kosten voor de baten uit. Daarnaast zijn er kosten voor projecten waarvoor door de individuele raden (nog) geen budgetten zijn gevoteerd. Deze kosten worden – zodra volledig bekend – doorbelast aan de individuele gemeenten en zijn daarmee budgettair neutraal voor de SED-organisatie.

## Financieel overzicht wijzigingen

*Bijraming met budgettaire gevolgen voor de gemeenten*

	budget 2023	budget 2024
Implementatie Basisregistratie Ondergrond	17.000	
kosten versaaing K2F en K2B	80.000	80.000
Neuron Geo cloud	71.000	47.000
Vrijval overheveling hybride werken	-83.700	0
kapitaallasten hybride werken		15.600
Robotisering	100.000	
	<u>184.300</u>	<u>142.600</u>
<b><u>bijdragen deelnemers</u></b>		
Stede Broec	60.966	47.529
Enkhuizen	67.786	52.548
Drechterland	55.548	42.523
totaal	<u>184.300</u>	<u>142.600</u>

### Voorstel

In deze Najaarsnota 2023 wordt het AB het volgende gevraagd:

- In de begroting 2023 per saldo € 184.300 aan uitgaven bij te ramen, in de meerjarenraming per saldo € 142.600 structureel aan uitgaven bij te ramen en de bijdragen van de gemeenten conform bij te stellen;
- De kredieten voor hardware laptops en hardware telefoons verhogen zoals in deze nota aangegeven, waarbij de kapitaallasten binnen bestaand budget passen.