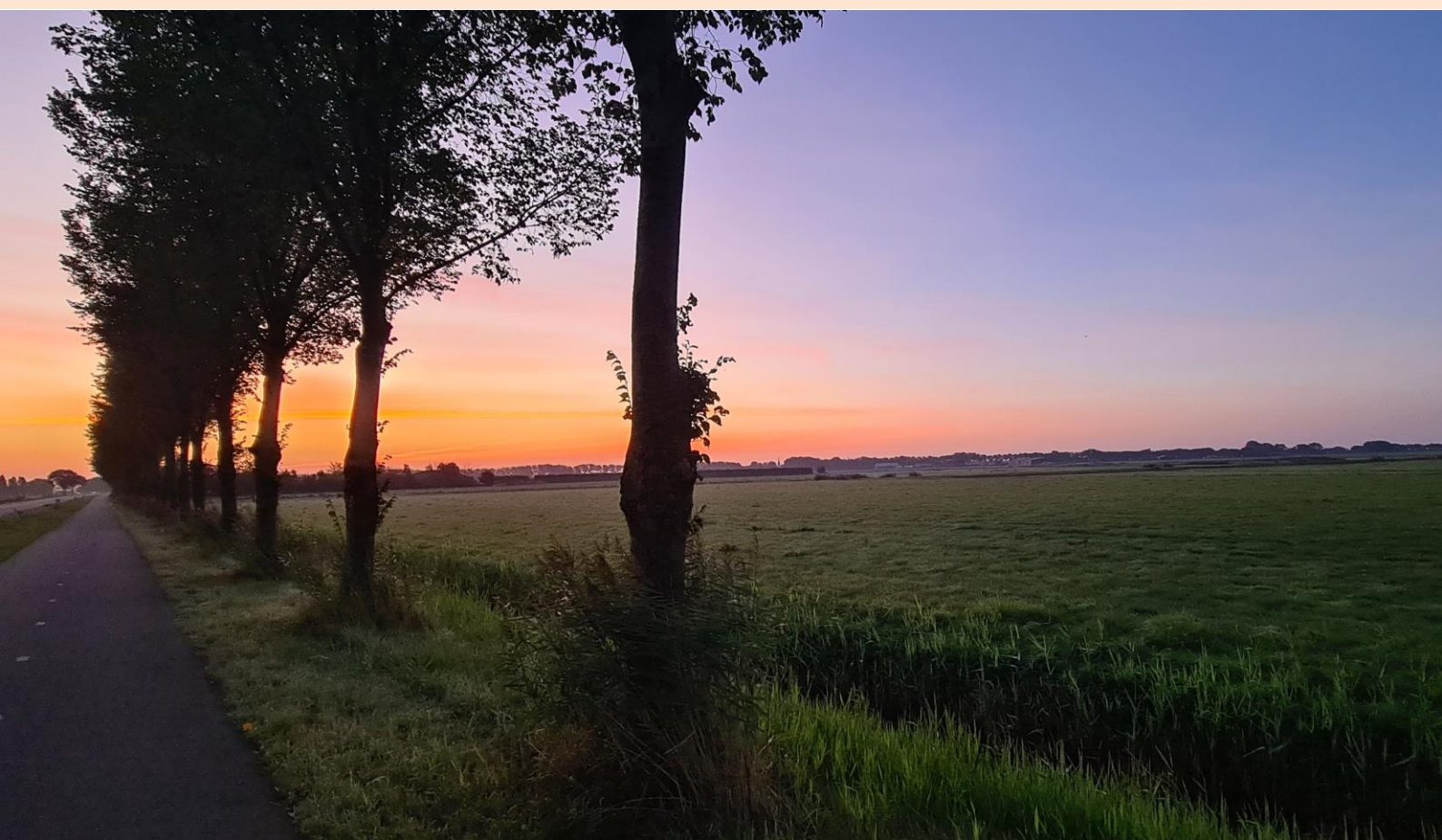




Gemeente
Drechterland



Najaarsnota 2024

4 november 2024

Inhoudsopgave

Inleiding.....	3
Programma's.....	8
Programma 1 Bestuur en Dienstverlening.....	8
Programma 2 Ruimte.....	11
Programma 3 Samenleving.....	14
Reserves.....	19

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 zijn deze voor het meerjarenperspectief verwerkt in de Begroting 2025.

In deze samenvatting treft u vervolgens aan:

- De financiële consequenties van de Najaarsnota 2024 in meerjarenperspectief;
- De financiële consequenties van de Najaarsnota 2024 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 2025 tot en met 2028 is het begrotingsresultaat van de Programmabegroting 2025 als vertrekpunt opgenomen. Ten tijde van het opstellen van deze Najaarsnota is de Programmabegroting 2025 nog niet door de raad vastgesteld. Een gewijzigde vaststelling van de Programmabegroting 2025 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 2024 voor de reserves en voorzieningen en de bijstellingen van de investeringen.

Financiële consequenties

De financiële consequenties van deze najaarsnota zijn als volgt:

	2024	2025	2026	2027	2028
Saldo mutaties Najaarsnota 2024	709	0	0	0	0
	voordeel				

De mutaties van de najaarsnota 2024 leiden uiteindelijk tot het volgende begrotingsresultaat:

	2024	2025	2026	2027	2028
Begrotingsresultaat					
- Primitieve begroting	567	720	-1.784	-1.605	-1.659
- Raad november 2023 - Najaarsnota 2023	-814	-151	-151	-151	-151
- Raad januari 2024 - Verduurzaming Streekbad	-	-107	-104	-102	-99
- Raad maart 2024 - Overhevelingsbesluit 2024	-805	-	-	-	-
- Kadernota 2024-2028	-933	-1.042	139	-324	-914
- Begroting 2025	-	1.057	739	704	606
Begrotingsresultaat vóór Najaarsnota 2024	-1.985	477	-1.162	-1.478	-2.217
Effect Najaarsnota 2024	709	0	0	0	0
Begrotingsresultaat na Najaarsnota 2024	-1.275	477	-1.162	-1.478	-2.217
	nadeel	voordeel	nadeel	nadeel	nadeel
Incidentele lasten (materieel)	5.341	3.848	146	1.034	711
Incidentele baten (materieel)	-3.959	-3.625	-187	-1.121	-790
Reëel begrotingsresultaat na Najaarsnota 2024	106	700	-1.203	-1.565	-2.295
	voordeel	voordeel	nadeel	nadeel	nadeel

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

Totaaloverzicht mutaties

	2024	2025	2026	2027	2028
Begrotingsresultaat B2024-2028	567	720	-1.784	-1.605	-1.659
- Raad november 2023 - Najaarsnota 2023	-814	-151	-151	-151	-151
- Raad januari 2024 - Verduurzaming Streekbad	-	-107	-104	-102	-99
- Raad maart 2024 - Overhevelingsbesluit 2024	-805	-	-	-	-
- Kadernota 2024-2028	-933	-1.042	139	-324	-914
- Begroting 2025	-	1.057	739	704	606
	-1.985	477	-1.162	-1.478	-2.217
Pr. omschrijving					
<i>Lasten</i>					
1 Salarismaatregelen griffie	10				
1 Controle toeristenbelasting	-25				
1 SED - Administratieve organisatie	20				
1 SED - Afdelingshoofd Jeugd en minima	36				
1 WOZ Taxatie	-16				
1 Elektra gemeentehuis	-22				
1 Verkiezingen	-15				
1 Afdracht leges	40				
2 Afboeken boekwaarde grond i.v.m. verkoop	-150				
2 Gas brandweer	-9				
2 Salarismaatregelen OOV	5				
2 Doortrappen campagne	-10				
2 Riolering	-26				
2 Omgevingswet	-151				
3 Gas zwembad/ gymzaal Molenweg/ de Sluis	-35				
3 Subsidie cultuureducatie en participatie	18				
3 Leerlingenvervoer	17				
3 SED - Jeugd	16				
3 Nutsvoorziening dorps huis het Centrum	-58				
3 Team Inzet AOB en NPO middelen	-76				
3 Preventieve ondersteuning/piramide van ondersteuning	-12				
3 Onderzoekskosten	10				
3 Clientondersteuning	9				
3 Collectief gehandicapten vervoer	85				
3 Beschermd wonen	39				
3 BUIG	-459				
3 Energietoeslag	42				
3 Alleenverdieners	-12				
3 Kosten voor inburgeringsvoorzieningen	-441				
3 Cliëntgebonden kosten Jeugd	-387				
3 Cliëntgebonden kosten WMO	305				
3 Storting reserve sociaal domein MOWB middelen	-221				

3 Participatie	-176				
3 Opvang ontheemden Oekraïne	-2.565				
<i>Baten</i>					
1 OZB eigendom woningen	114				
1 Toeristenbelasting	60				
1 Verhuurbrenst horeca gemeentehuis	-18				
1 Leges reisdocumenten	73				
1 Algemene uitkering - septembercirculaire	893				
2 Overig vastgoed	-3				
2 Grondverkoop	239				
2 Bijdrage HHNK herstellen bruggen	63				
2 Subsidie Project Doortrappen WF 2024	10				
2 Reserve verkeersinfrastructuur	-530				
2 Riolering	26				
2 Reserve Omgevingswet	151				
3 Peuterspeelzalen	-12				
3 Eigen bijdrage leerlingenvervoer	6				
3 Team Inzet AOB en NPO middelen	76				
3 Inkomsten collectief gehandicaptenvervoer	6				
3 Regionale reserve MOBW middelen	221				
3 BUIG	452				
3 SPUK inburgeringsvoorzieningen algemeen	423				
3 SPUK extra voor onderwijsroute	18				
3 Opvang ontheemden Oekraïne	2.654				
Saldo mutaties	709				
Begrotingsresultaat	-1.275	477	-1.162	-1.478	-2.217
	nadeel	voordeel	nadeel	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 2024 zijn verwerkt.

2024

	stand 1-1-2024 *	storting	onttrekking	stand 31-12-2024
vrij besteedbaar	9.107			
<i>Stortingen</i>				
Winstneming grondexploitatie		349		
Saldo jaarrekening 2023 na resultaatsbestemming		3.059		
<i>Onttrekkingen</i>				
Cup - Noord Zuid verbinding			28	
Verkeersscenarios Hoogkarspel (Nieuweweg)			23	
Woonprogramma 2021-2025			20	
Donatie kruidenrijke grasmengels			8	
Meedoenregeling			17	
Hoogkarspel Zuid			933	
<i>Begrotingsresultaat 2024:</i>				
Primitieve begroting 2024		567		
Saldo Najaarsnota 2023			814	
Saldo Overhevelingsbesluit 2024			805	
Saldo Kadernota 2024-2028			934	
Saldo Najaarsnota 2024		709		
Totaal	9.107	4.685	3.580	10.211

* Betreft de stand per 31 december 2023 conform de Jaarstukken 2023

Meerjarige ontwikkeling Algemene reserve na vaststelling van de najaarsnota 2024.

Jaar	stand 1-1	storting	onttrekking	stand 31-12
2024	9.107	4.685	3.580	10.211
2025	10.211	477	-	10.688
2026	10.688	276	1.278	9.686
2027	9.686	347	1.478	8.555
2028	8.555	67	2.217	6.405
		5.852	8.553	

* In de onttrekking en storting is meerjarig rekening gehouden met de begrotingssaldi over de periode 2025-2028 obv B2025

Programma's

Programma 1 Bestuur en Dienstverlening Toelichting mutaties

Lasten

Bestuur en ondersteuning

Salarismaatregelen griffie (2024 € 10.000 voordeel)

Een medewerker griffie werkt niet de begrote fulltime uren, waardoor het budget kan worden aangepast.

Toeristenbelasting (2024 € 25.000 nadeel)

In 2024 hebben wij een controle uitgevoerd op de aangifte van toeristenbelasting, hiervoor hebben wij eenmalig €25.000 extra kosten gemaakt. De extra opbrengsten naar aanleiding van de controle worden meegenomen in de najaarsnota 2025.

SED - Administratieve organisatie (2024 € 20.000 voordeel)

Deze post was opgenomen in de kadernota 2024-2028 na afstemmingsoverleg met de directie van de SED is besloten dat deze post kan vrijvallen.

SED - Afdelingshoofd Jeugd en minima (2024 € 36.000 voordeel)

Deze post was opgenomen in de kadernota 2024-2028 na afstemmingsoverleg met de directie van de SED is besloten dat deze post kan vrijvallen.

WOZ Taxatie (2024 € 16.000 nadeel)

In 2023 hebben wij een aanbesteding voor de WOZ Taxaties uitgevoerd. Het tarief van de externe partij is hoger dan in voorgaande jaren. Voor 2024 betekent dit incidenteel een nadeel van €16.000 en vanaf 2025 betekent dit een structureel nadeel van €30.000. Voor 2025 hebben we het nadeel verwerkt in de Begroting 2025.

Elektra gemeentehuis (2024 € 22.000 nadeel)

De budgetten 2024 van het gemeentehuis worden bijgesteld naar de huidige tarieven.

Dienstverlening

Verkiezingen (2024 € 15.000 nadeel)

Met de organisatie van de verkiezingen van het Europees Parlement zijn er extra kosten gemaakt voor:

- vervanging van verkiezingsmateriaal (onder andere stemhokjes)
- verhoging huur stemlocaties
- verhoging in de prijs van de catering op de verkiezingsdag en op de centrale teldag
- extra trainingen voor de centrale teldag
- het organiseren van de centrale teldag (presentiegeld en materiaal)

Afdracht leges (2024 € 40.000 voordeel)

Op basis van de huidige aantallen van aangevraagde producten van dit jaar zijn we tot een beter inzicht gekomen af te dragen leges.

Baten

Bestuur en ondersteuning

OZB woningen (2024 € 114.000 voordeel)

Dit is een minimale afwijking ten opzichte van de totale opbrengsten OZB van 3%.

Toeristenbelasting (2024 € 60.000 voordeel)

Door een te voorzichtige raming van het aantal personen die binnen de gemeente verblijven en niet ingeschreven zijn in de Basisregistratie Personen, kan vanaf 2024 structureel een bedrag van € 60.000 worden bijgeraamd. Voor 2025 hebben we het voordeel verwerkt in de Begroting 2025.

Verhuuropbrengsten horeca gemeentehuis (2024 € 18.000 nadeel)

Vanwege de leegstand na het vertrek van Van Dis hebben we tijdelijk €17.500 minder aan huurinkomsten ontvangen. Inmiddels is er een nieuwe huurder in het pand gevestigd, waardoor de situatie als incidenteel wordt opgenomen.

Dienstverlening

Leges reisdocumenten (2024 € 73.000 voordeel)

Op basis van de huidige aantallen van aangevraagde producten van dit jaar zijn we tot een beter inzicht gekomen in de te ontvangen leges.

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene uitkering – septembercirculaire (2024 € 893.000 voordeel)

De gevolgen van de septembercirculaire zijn voor 2025 en verder verwerkt in de Begroting 2025. In deze najaarsnota worden alleen de gevolgen voor 2024 verwerkt. Het positieve saldo van de septembercirculaire wordt veroorzaakt door verschillende mutaties. De belangrijkste mutaties worden hieronder toegelicht:

- *Accres volume en hoeveelheidsverschillen (€ 410.000 voordeel)*
De uitgavenmaatstaven waarop de algemene uitkering is gebaseerd zijn geactualiseerd. Dit levert voor 2024 een positief voordeel op.
- *Afrekening BCF (€ 413.000 voordeel)*
Gemeenten declareren hun BTW voor overheidstaken bij het BTW Compensatiefonds. Omdat gemeenten minder declareren dan verwacht komen deze middelen via de algemene uitkering terug bij de gemeenten.
- *WOZ waarde (€ 244.000 nadeel)*
Er heeft een negatieve correctie plaatsgevonden vanuit de WOZ-waarden mutaties.
- *Afrekening vorige jaren (€ 111.000 voordeel)*
Over 2023 ontvangen we door een suppletie-uitkering een afrekening.
- *Alleenverdienersproblematiek (€ 12.000 voordeel)*
Om de alleenverdienersproblematiek tegen te gaan wordt er in 2024 € 12.000 toegevoegd aan de algemene uitkering. De lasten die hiertegenover staan worden toelicht bij het programma Samenleving.
- *Wet betaalbare huur (€ 23.000 voordeel)*
Om de "wet betaalbare huur" te implementeren wordt er in 2024 € 23.000 toegevoegd aan de algemene uitkering.
- *Participatie (€ 176.000 voordeel)*
Er worden extra middelen ontvangen voor participatie. De extra middelen voor participatie zijn als taakmutatie opgenomen binnen het programma Samenleving als onderdeel van de bijstelling Participatiebijdrage WSW.

Voorgestelde mutaties programma: Bestuur en Dienstverlening

omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028
Lasten					
Bestuur en ondersteuning					
Salarismaatregelen griffie	10				
Controle toeristenbelasting	-25				
SED - Administratieve organisatie	20				
SED - Afdelingshoofd Jeugd en minima	36				
WOZ Taxatie	-16				
Elektra gemeentehuis	-22				
Dienstverlening					
Verkiezingen	-15				
Afdracht leges	40				
Baten					
Bestuur en ondersteuning					
OZB eigendom woningen	114				
Toeristenbelasting	60				
Verhuuropbrengst horeca gemeentehuis	-18				
Dienstverlening					
Leges reisdocumenten	73				
Algemene dekkingsmiddelen					
Algemene uitkering – septembercirculaire	893				
Saldo mutaties	1.151	0	0	0	0

Programma 2 Ruimte Toelichting mutaties

Lasten

Algemeen

Afboeken boekwaarde grond i.v.m. verkoop (2024 €150.000 nadeel)

De grond achter het voormalig gemeentehuis in Venhuizen is verkocht. Er stond nog een boekwaarde op de balans, welke is afgeboekt.

Veiligheid

Gas brandweerkazerne (2024 € 9.000 nadeel)

De budgetten 2024 van het gemeentelijk vastgoed worden bijgesteld naar de huidige tarieven.

Salarismaatregelen OOV (2024 € 5.000 voordeel)

In verband met personele wijzigingen kan het budget OOV worden verlaagd.

Beheer openbare ruimte

Doortrappen campagne (2024 € 10.000 nadeel)

Met het project Doortrappen worden senioren getraind om langer gezond, sociaal en zelfredzaam op de fiets te blijven. Er worden opfriscursussen en -lessen gegeven en bijvoorbeeld fietschecks uitgevoerd. Hiervoor ontvangen we een subsidie van de Provincie, zie de baten *Subsidie Project Doortrappen WF 2024*.

Duurzaamheid en Milieu

Riolering (2024 € 26.000 nadeel)

Het voordeel op de inkomsten van de rioolheffing wordt gestort in de voorziening riolering.

Ruimtelijke ordening

Omgevingswet (2024 € 151.000 budgettair neutraal)

In 2024 is er voor het programma Omgevingswet geld nodig voor het afmaken van de omgevingsvisie, het pilot omgevingsplan en het opstellen van nota's grondbeleid en kostenverhaal. Daarnaast wordt expertise ingehuurd om de organisatie te ondersteunen bij het werken onder de Omgevingswet. De middelen die de drie gemeenten dit jaar beschikbaar stellen zijn niet toereikend daarvoor. Daarom worden de beschikbare budgetten aangevuld met beschikbare middelen uit de bestemmings/egalisereserves programma Omgevingswet van de drie gemeenten. In de reserves zit voldoende geld om het beschikbare budget aan te vullen tot het benodigde bedrag.

Baten

Algemeen

Overig vastgoed (2024 € 3.000 nadeel)

Wegens verkoop vallen de huurinkomsten weg.

Grond verkoop (2024 € 239.000 voordeel)

We hebben diverse gronden verkocht, waaronder de grond achter het voormalig gemeentehuis in Venhuizen.

Beheer openbare ruimte

Bijdrage HHNK herstel brug (2024 € 63.000 voordeel)

Betreft de afkoopsom vanuit het HHNK inzake de Overdracht wegen ontvangen in 2024. Voor de gemeente Drechterland betreft dit een brug aan de Lakemanweg. De vervangingsopdrachten zijn reeds verstrekt naar de contractaannemer. De uitvoering vindt plaats in 2025.

Subsidie Project Doortrappen WF 2024 (2024 € 10.000 voordeel)

Subsidie van de Provincie Noord-Holland ontvangen voor de uitvoering van het project Doortrappen. Zonder subsidie hadden de activiteiten waarschijnlijk niet plaatsgevonden.

Reserve verkeersinfrastructuur (2024 € 530.000 nadeel)

De onttrekking aan de reserve verkeersinfrastructuur is vervallen in verband met het instellen van een voorziening wegen.

Duurzaamheid en Milieu

Riolering (2024 € 26.000 budgettair neutraal)

Dit voordeel levert een extra ruimte op en komt ten gunste van de voorziening Riolering i.v.m. kostendekkendheid.

Reserve Omgevingswet (2024 € 151.000 budgettair neutraal)

Zie toelichting bij de lasten.

Voorgestelde mutaties programma: Ruimte

omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028
Lasten					
Algemeen					
Afboeken boekwaarde grond i.v.m. verkoop	-150				
Veiligheid					
Gas brandweer	-9				
Salarismaatregelen OOV	5				
Beheer openbare ruimte					
Doortrappen campagne	-10				
Duurzaamheid en milieu					
Riolering	-26				
Ruimtelijke ordening					
Omgevingswet	-151				
Baten					
Algemeen					
Overig vastgoed	-3				
Grondverkoop	239				
Beheer openbare ruimte					
Bijdrage HHNK herstellen bruggen	63				
Subsidie Project Doortrappen WF 2024	10				
Reserve verkeersinfrastructuur	-530				
Duurzaamheid en milieu					
Riolering	26				
Reserve Omgevingswet	151				
Totaal	-385	0	0	0	0

Programma 3 Samenleving

Toelichting mutaties

Lasten

Sport, cultuur en recreatie

Gas zwembad/ gymzaal Molenweg/ De Sluis (2024 € 35.000 nadeel)

De budgetten 2024 van het gemeentelijk vastgoed worden bijgesteld naar de huidige tarieven.

Subsidie cultuureducatie en -participatie (2024 € 18.000 voordeel)

Door minder aanvragen wordt niet het gehele budget gebruikt.

Onderwijs

Leerlingenvervoer (2024 € 17.000 voordeel)

Het overschot is ontstaan doordat de verwachte stijging van het aantal kinderen dat gebruik maakt van leerlingenvervoer minder groot is gebleken dan eerder geraamd. Daarnaast is er bij het leerlingenvervoer meer aandacht voor de kern van de vervoersvraag. Door deze aanpak is het gelukt om efficiënt met de beschikbare middelen om te gaan, zonder afbreuk te doen aan de zorg voor de leerlingen.

Sociaal Domein

SED - Jeugd (2024 € 16.000 voordeel)

In de afgelopen jaren is er een aantal wettelijke taken bijgekomen die de consultants van de SED-organisatie moeten uitvoeren. Dit betreft:

- De Meldcode Huiselijk Geweld en Kindermishandeling. Van Jeugdconsultanten wordt verwacht dat zij bij vermoedens van huiselijk geweld overleggen met een collega of, indien nodig, met Veilig Thuis, het advies- en meldpunt voor huiselijk geweld en kindermishandeling.
- Sinds 1 januari 2024 is een deel van de uitvoering van de crisisdienst bij de Jeugdconsultanten komen te liggen.

Deze post was opgenomen in de kadernota 2024-2028. Er is besloten dat deze post kan vrijvallen.

Nutsvoorzieningen dorps huis het Centrum (2024 € 58.000 nadeel)

De budgetten 2024 van het gemeentelijk vastgoed zijn bijgesteld naar de huidige tarieven.

Team Inzet OAB en NPO middelen (2024 € 76.000 budgettair neutraal)

Inzet nationaal programma onderwijs middelen: De uitgaven van de NPO-middelen bestaan grotendeels uit de uitbreiding van uren, om de zichtbaarheid van de OKA te vergroten en in te zetten op een sociaal-emotionele ondersteuning. De subsidie wordt verstrekt tussen 2023 t/m juli 2025. De uitgaven lopen in de pas met de verstrekte subsidie.

Inzet onderwijs achterstanden: De inzet richt zich op voorlichtingsbijeenkomsten om ouders de juiste ondersteuning te kunnen bieden bij vragen over de ontwikkeling van hun kind en in te zetten samenwerking tussen organisaties die zich ontfermen over het jonge kind. Dit vraagt een ureninvestering van 2 uur per week. Op jaarbasis betekent dit € 11.000,-. Daarnaast is in eind 2024 een medewerker met Vroeg en Voorschoolse educatie (VVE) coördinatietaken aangesteld (deze taken lopen door in 2025), die 4 uur per week beschikbaar is voor deze taken.

Preventieve ondersteuning in het voortgezet onderwijs - pilot (2024 € 12.000 nadeel)

De toegenomen sociaal-emotionele en psychische problematiek onder jongeren vraagt om een structurele aanpak en samenwerking tussen onderwijs en gemeenten. Daarom wordt met ingang van schooljaar 2024-2025 een gebundeld aanbod van ondersteuning op alle Westfriese scholen voor voortgezet onderwijs (vo) geïmplementeerd. Dit betreft een pilot voor de duur van 2,5 jaar. We willen een sluitend vangnet creëren om te voorkomen dat leerlingen tussen wal en schip raken. Het doel is te komen tot een optimaal dekkend ondersteuningsaanbod ter bevordering van de mentale gezondheid van leerlingen. We verwachten dat dit op de lange termijn kan bijdragen aan het voorkomen van een verdere toename van mentale problematiek en het beperken van oplopende zorgkosten. Dit sluit aan bij de wens om in regionaal verband invulling te geven aan het versterken van het lokale preventieve 'voorveld' en bij de Hervormingsagenda Jeugd. Het college verzoekt om tijdelijke extra middelen voor deze pilot. Tijdens het Madivosa van juni jongstleden is overeenstemming bereikt over de uitvoering van deze pilot.

Onderzoekskosten (2024 € 10.000 voordeel)

Dit betreft budget voor de cliëntervaringsonderzoeken. In de jaren 2020,2021 en 2022 hebben we drie rondes kwalitatief onderzoek gedaan. Omdat hier doorgaans hetzelfde uitkomt zijn we overgestapt naar twee rondes per jaar. Voor de duur van de huidige manier van inkopen wordt dit bestendig. Daarom wordt voor 2024 en 2025 afgeraamd. In 2025, wanneer de nieuwe inkoop van start gaat wordt de manier van onderzoeken weer herbeoordeeld en mogelijk een besluit genomen. Daarbij wordt dan ook een nieuwe offerteronde gedaan voor de cliëntervaringsonderzoeken Wmo/Jeugd.

Cliëntondersteuning (2024 € 9.000 voordeel)

We zijn van vijf aanbieders voor onafhankelijke cliëntondersteuning naar één aanbieder gegaan na een nieuwe aanbestedingsronde. De oude aanbieders waren ook aanbieders van maatwerkvoorzieningen. De weg naar de nieuwe cliëntondersteuner wordt nog niet heel goed gevonden. Anderzijds kan worden geconcludeerd dat met de oude werkwijze aanbieders op een andere manier cliënten voor de ondersteuning gevonden hebben. Mogelijk bedienen zij die nu vanuit eigen middelen.

Collectief gehandicaptenvervoer (2024 € 85.000 voordeel)

De kosten voor de Regiotaxi zijn de laatste jaren onvoorspelbaar geweest door corona. Zoals het zich nu laat aanzien zal een deel van het begrote bedrag niet worden besteed.

Beschermd Wonen (2024 € 39.000 voordeel)

Centrumgemeente Hoorn ontvangt Rijksgelden voor de voorzieningen en uitvoering van beschermd wonen. Hierdoor wordt beperkt aanspraak gemaakt op lokale middelen.

BUIG (2024 € 459.000 nadeel)

De Rijksbijdrage BUIG wordt gedurende het jaar bijgesteld. De uitgaven zijn bijgesteld naar aanleiding van de prognose van WerkSaam bij de halfjaarrapportage.

Energietoeslag (2024 € 42.000 voordeel)

De uitgaven zijn lager dan in eerste instantie verwacht. Dit komt doordat de uitvoeringskosten lager zijn uitgevallen. Ook hebben minder inwoners de toeslag ontvangen. Dit komt mede door het invoeren van de vermogensgrens.

Alleenverdienersproblematiek (2024 € 12.000 nadeel)

Bij de septembercirculaire krijgen wij gelden voor de uitvoering van de alleenverdienersproblematiek. Na wijziging van de Participatiewet, kan de gemeente starten met de uitvoering van de nieuwe regeling voor gedupeerden. Dit houdt in het verstrekken van een structurele bijdrage voor inwoners die door een fout in het toeslagenstelsel, toeslagen zijn misgelopen. Het mislopen van toeslagen wordt via de bijzondere bijstand gecompenseerd.

Inburgeringsvoorzieningen (2024 € 441.000 nadeel)

Dit zijn de kosten voor de verschillende inburgeringsleerroutes, trajecten maatschappelijke begeleiding en tolkkosten voor statushouders die in de gemeente zijn gehuisvest. Deze kosten worden gedekt met de baten uit de specifieke uitkering (spuk) inburgeringsvoorzieningen en de spuk onderwijsroute.

Cliëntgebonden kosten Jeugd (2024 € 387.000 nadeel)

Bij de Voorjaarsnota 2024/Kadernota 2025 is de begroting bijgesteld op basis van cijfers vanuit de jaarrekening 2023. Bij de najaarsnota is een nieuwe prognose gemaakt op basis van de eerste 8 maanden van 2024, hieruit blijkt dat bijstelling noodzakelijk is.

De afwijkingen binnen de Jeugdwet zijn te verklaren door vijf factoren:

1. Inlopen van de achterstanden in aanvragen en indicaties:
De voornaamste reden hiervoor is het inlopen van de wachtenlijst. Er zijn meer indicaties - met terugwerkende kracht - afgegeven. Zodra een beschikking afgegeven wordt start de zorgaanbieder met factureren. De zorg is vaak eerder gestart wat een factuurstroom oplevert vanaf het moment dat de zorg gestart is. Aanbieders hebben deze kosten in juni en juli van 2024 gedeclareerd. Positief is dat de wachtlijsten al met een derde zijn teruggedrongen, maar dit resulteert wel in een grotere instroom van cliënten in zorg.
2. Resterende rekeningen uit voorgaande jaren:
Nog steeds worden rekeningen ontvangen voor zorg die in eerdere jaren is ingezet. Dit is deels het gevolg van de achterstanden (zoals bij punt 1), maar ook vanwege het woonplaatsbeginsel, waarbij zorgkosten door gemeenten worden doorbelast.
3. Toename aantal jeugdigen in zorg:
Er is een groei van ongeveer 4% in het totaal aantal jeugdigen dat gebruik maakt van zorg binnen de Jeugdwet. Dit leidt tot hogere totale kosten.
4. Stijging gemiddelde zorgkosten per cliënt:
De gemiddelde zorgkosten per cliënt nemen toe. Dit komt vooral door een verschuiving naar duurder arrangementen, deze trend uit de vorige rapportage zet zich door.
5. Toename kosten bij duurste cliënten: In de categorie van de duurste zorgafnemers (top 10) zijn de kosten verder toegenomen.

Cliëntgebonden kosten WMO (2024 € 305.000 voordeel)

Bij de Voorjaarsnota 2024/Kadernota 2025 is de begroting bijgesteld op basis van cijfers vanuit de jaarrekening 2023. Bij de najaarsnota is een nieuwe prognose gemaakt op basis van de eerste 8 maanden van 2024, hieruit blijkt dat het budget naar beneden kan worden bijgesteld. De grootste afwijking betreft een bijstelling van het Wmo-voorspelmodel. Communiceerde de VNG vorige rapportage nog geen procentuele afwijking is deze nu bijgesteld naar -2%.

Storting reserve sociaal domein MOBW middelen (2024 € 221.000 nadeel)

Zie toelichting bij de baten.

Participatiebijdrage WSW (2024 € 176.000 nadeel)

Bijstellen n.a.v. halfjaarrapportage WerkSaam. De WSW lasten zijn gestegen door de loonstijgingen per 1 januari 2024 en door de toename van het aantal WSW'ers.

Opvang ontheemden Oekraïne (2024 € 2.565.000 nadeel)

Op De Gouw zetten we ook in 2024 de opvang van Ontheemden Oekraïne voort. De exploitatiekosten en alle overige kosten worden gefinancierd uit de Bekostigingsregeling opvang van Ontheemden Oekraïne. Voor de bekostiging 2024 is ook een voorschot op basis van het aantal gerealiseerde opvangplekken ontvangen. Per saldo wordt een voordeel verwacht van € 89.000.

Baten

Onderwijs

Peuterspeelzalen (2024 € 12.000 nadeel)

Voor het MFA Westwoud zijn er in 2024 huuropbrengsten geraamd echter is het pand nog niet in gebruik en dient deze incidenteel te worden afgeraamd.

Eigen bijdrage leerlingenvervoer (2024 € 6.000 voordeel)

Er worden meer inkomsten verwacht dan begroot.

Sociaal Domein

Team Inzet OAB en NPO middelen (2024 € 76.000 budgettair neutraal)

Zie toelichting bij de lasten.

Eigen bijdrage regio taxivervoer (2024 € 6.000 voordeel)

Vanwege een ander berekeningssysteem van eigen bijdragen wordt meer geïnd van de reizigers en dient het bedrag bijgesteld te worden.

MOBW-middelen (2024 € 221.000 voordeel)

De afspraak is dat de regionale reserve maximaal 5% van de rijksinkomsten mag bedragen. Daarom is er € 2,3 miljoen naar rato van inwonersaantal over de gemeenten verdeeld.

Rijksbijdrage Buig (2024 € 452.000 voordeel)

De Rijksbijdrage BUIG wordt gedurende het jaar bijgesteld. De uitgaven zijn bijgesteld naar aanleiding van de prognose van WerkSaam bij de halfjaarrapportage

(Voorlopige) Specifieke uitkering inburgeringsvoorzieningen (2024 € 423.000 voordeel)

Met deze middelen vanuit het rijk worden de kosten van de inburgeringsvoorzieningen gedekt. Dit zijn de kosten voor de verschillende inburgeringsleerroutes, trajecten maatschappelijke begeleiding en tolkosten voor statushouders die in de gemeente zijn gehuisvest.

(Voorlopige) Specifieke uitkering onderwijsroute (2024 € 18.000 voordeel)

De kosten van de onderwijsroute voor inburgeraars bleken bij aanvang van de nieuwe Wet inburgering hoger uit te pakken dan de B1-leerroute en daarvoor zijn deze extra middelen beschikbaar gesteld door het rijk.

Opvang ontheemden Oekraïne (2024 € 2.654.000 voordeel)

Zie toelichting bij de lasten.

Voorgestelde mutaties programma: Samenleving

omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028
Lasten					
Sport, cultuur en recreatie					
Gas zwembad/ gymzaal Molenweg/ de Sluis	-35				
Subsidie cultuureducatie en participatie	18				
Onderwijs					
Leerlingenvervoer	17				
Sociaal domein					
SED - Jeugd	16				
Nutsvoorzieningen dorps huis het Centrum	-58				
Team Inzet AOB en NPO middelen	-76				
Preventieve ondersteuning/piramide van ondersteuning	-12				
Onderzoekskosten	10				
Clientondersteuning	9				
Collectief gehandicapten vervoer	85				
Beschermd wonen	39				
BUIG	-459				
Energietoeslag	42				
Alleenverdieners	-12				
Kosten voor inburgeringsvoorzieningen	-441				
Clientgebonden kosten Jeugd	-387				
Clientgebonden kosten WMO	305				
Storting reserve sociaal domein – MOBW middelen	-221				
Participatie	-176				
Opvang ontheemden Oekraïne	-2.565				
Baten					
Onderwijs					
Peuterspeelzalen	-12				
Eigen bijdrage leerlingenvervoer	6				
Sociaal domein					
Team Inzet AOB en NPO middelen	76				
Inkomsten collectief gehandicapten vervoer	6				
Regionale reserve MOBW middelen	221				
BUIG	452				
SPUK inburgeringsvoorzieningen algemeen	423				
SPUK extra voor onderwijsroute	18				
Opvang ontheemden Oekraïne	2.654				
Saldo mutaties	-57	0	0	0	0

Reserves

Vrijval onttrekking reserve Verkeersinfrastructuur (2024 € 530.000 nadeel)

Vanwege het instellen van de voorziening wegen in de Kadernota 2024-2028 is de onttrekking vanuit de reserve verkeersinfrastructuur komen te vervallen.

Onttrekking reserve Omgevingswet (2024 € 151.000 voordeel)

In 2024 is er voor het programma Omgevingswet geld nodig voor het afmaken van de omgevingsvisie, het pilot omgevingsplan en het opstellen van nota's grondbeleid en kostenverhaal. Daarnaast wordt expertise ingehuurd om de organisatie te ondersteunen bij het werken onder de Omgevingswet. De middelen die de drie gemeenten dit jaar beschikbaar stellen zijn niet toereikend daarvoor. Daarom worden de beschikbare budgetten aangevuld met beschikbare middelen uit de bestemmings/egalisereserves programma Omgevingswet van de drie gemeenten. In de reserves zit voldoende geld om het beschikbare budget aan te vullen tot het benodigde bedrag.

Storting reserve Sociaal Domein - Middelen MO/BW (2024 € 221.000 nadeel)

De afspraak is dat de regionale reserve maximaal 5% van de rijksinkomsten mag bedragen. Daarom is er 2.3 miljoen naar rato van inwonersaantal over de gemeenten verdeeld. Dit bedrag wordt gestort in de reserve sociaal domein.