

Herfstnota 2022



Inhoud

1. Begrotingsresultaat 2022	2
2. Overzicht structurele- en incidentele afwijkingen	2
3. Beleidsmatige afwijkingen	2
4. Financiële afwijkingen	2
5. Overhevelingen naar 2023.....	2
6. Kredietaanvragen	2
7. Budgettaire neutrale wijzigingen.....	2
8. Mutatieoverzicht reserves.....	2
9. Treasury.....	2

1. Begrotingsresultaat 2022

In deze Herfstnota geven we inzicht in de stand van zaken van de voortgang van de begroting 2022. De ontwikkeling van het begrotingsresultaat is hieronder weergegeven.

Overzicht begrotingsresultaat 2022 in euro's	
Primair begrotingsresultaat 2022 ¹	-308.000
Resultaat Lentenota	-408.000
Dekking tekort Lentenota uit algemene reserve	408.000
Effect meicirculaire	2.049.000
Begrotingsresultaat voor opstellen Herfstnota	1.741.000
Resultaat Herfstnota	1.154.000
Begrotingsresultaat na Herfstnota	2.895.000

In hoofdstuk 4 brengen wij de financiële afwijkingen in beeld. Het resultaat van deze Herfstnota is € 1.154.000 positief. Het voorlopige begrotingsresultaat komt hiermee op € 2.895.000 positief.

Bij elke tussentijdse rapportage doen we een voorlopige resultaatbestemming. Daarom stellen we voor om € 2.895.000 toe te voegen aan de algemene reserve. Het effect op de reserve is opgenomen in hoofdstuk 8.

2. Overzicht structurele- en incidentele afwijkingen

Onderstaand overzicht laat het resultaat van de Herfstnota op afwijkingen zien. In hoofdstuk 9 laten we het meerjarige effect van de Herfstnota zien.

Programma	2022	2023	2024	2025	2026
Programma 1: Dienstverlening en organisatie	-171.000	661.000	-169.000	-869.000	856.000
Informatieveiligheid - bijdrage DeSom	PM	PM	PM	PM	PM
Leges burgerzaken	136.000	-	-	-	-
Personeelskosten	-191.000	-152.000	-53.000	-53.000	-53.000
Cao gemeenten 2021-2022	98.000	-	-	-	-
Onroerendezaakbelasting	130.000	-	-	-	-
Haalbaarheidsonderzoek huisvesting gemeentehuis	-	-	-	-	-
Bijdrage VNG-congres 2022	-34.000	-	-	-	-
Dividend Alliander	60.000	-	-	-	-
Rente leningen	38.000	-	-	-	-
Septembercirculaire	630.000	858.000	-71.000	-771.000	954.000

¹ Dit is het begrotingsresultaat tot aan de vaststelling van de Lentenota 2022.

Programma	2022	2023	2024	2025	2026
Verzekeringen	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
Vennootschapsbelasting	-89.000	-	-	-	-
Budget personeelskosten resultaatbestemming jaarrekening 2021	350.000	-	-	-	-
Reserves					
Reserve corona - inzet ontvangen middelen 2021	130.000	-	-	-	-
Reserve sociaal domein - inzet POK-gelden	50.000	-	-	-	-
Reserve kapitaalgoederen - IBOR	-215.000	-	-	-	-
Reserve duurzaam Medemblik - Klimaatakkoord en uitvoeringsprogramma energieneutraal Westfriesland	-349.000	-	-	-	-
Algemene reserve - verordening bovenwijkse voorziening Westfriisaweg	-190.000	-	-	-	-
Reserve Omgevingswet - reservering rijksmiddelen en omgevingsvisie	-680.000	-	-	-	-
Programma 2: Samen leven en ondersteuning					
Exploitatie- /beheersvergoeding accommodaties	-58.000	-29.000	-29.000	-29.000	-29.000
Besteding gereserveerde middelen reserve corona	-130.000	-	-	-	-
Tribune FC Medemblik	PM	PM	PM	PM	PM
Leerlingenvervoer	95.000	-	-	-	-
POK-gelden	-50.000	-	-	-	-
Oekraïne crisis	PM	PM	PM	PM	PM
Sociaal domein	PM	PM	PM	PM	PM
Programma 3: Wonen, werken en recreëren					
Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR)	215.000	-	-	-	-
Leges lijkbezorging	100.000	-	-	-	-
Programma duurzaam Medemblik	349.000	-	-	-	-
Verblijfsbelasting	-400.000	-	-	-	-
Gemeenschappelijke regelingen resultaatbestemming 2021	334.000	-	-	-	-

Programma	2022	2023	2024	2025	2026
Verordening bovenwijkse voorziening Westfriisaweg	190.000	-	-	-	-
Omgevingswet	680.000	-	-	-	-
Totaal	1.154.000	632.000	-198.000	-898.000	827.000

3. Beleidsmatige afwijkingen

Programma 3: Wonen, werken en recreëren

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?	Toelichting
Wij zijn een bereikbare, veilige en gastvrije gemeente	We werken aan het opstellen van een omgevingsvisie waarin leefbaarheid, wonen, duurzaamheid en zorg belangrijke onderwerpen vormen.	De beschikbare capaciteit bleek dit jaar onvoldoende om dit proces op te pakken door vacatures, extra taken voor opvang statushouders en vluchtelingen, structurele onderbezetting en tijdelijke invulling door externen. Daarom veranderen we de strategie en gaan we meer werk extern beleggen. Eind 2022 verwachten we te starten met het proces om te komen tot een Omgevingsvisie.
Wij staan in contact met onze inwoners, ondernemers en bezoekers.	Samen met onze inwoners en ondernemers werken wij aan een omgevingsvisie.	De beschikbare capaciteit bleek dit jaar onvoldoende om dit proces op te pakken door vacatures, extra taken voor opvang statushouders en vluchtelingen, structurele onderbezetting en tijdelijke invulling door externen. Daarom veranderen we de strategie en gaan we meer werk extern beleggen. Eind 2022 verwachten we te starten met het proces om te komen tot een Omgevingsvisie.
Wij zijn een duurzame organisatie	De kaders duurzame energieopwekking op land stelt de gemeenteraad vast.	Met de Westfriesse gemeenten startten we het proces om te komen tot deze kaders. We vroegen de Westfries naar hun mening. Bijvoorbeeld hoe ze aankijken tegenover landschappelijke inpassing van duurzame energieopwekking. Maar ook wat hun mening is over proces- en financiële participatie. Deze inbreng

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?	Toelichting
		nemen we mee in het voorstel. Het proces om te komen tot deze kaders loopt langer door dan verwacht. We verwachten u de kaders in het eerste halfjaar 2023 vast te laten stellen.

4. Financiële afwijkingen

Programma 1: Dienstverlening en organisatie

€ -171.000

Informatieveiligheid - bijdrage DeSom - PM

In de voorjaarsnota van DeSom is een vergrote bijdrage gevraagd in verband met informatieveiligheid. Het voorstel wat DeSom heeft gedaan voldeed niet aan de opdracht. Derhalve werkt DeSom aan een nieuw advies. Wij verwachten dat er een structurele hogere bijdrage gevraagd gaat worden aan de deelnemers, echter dit is nog niet helder in beeld. Vandaar dat wij voor nu een PM-post opvoeren. In de begroting 2023 zijn we uitgegaan van de voorgestelde voorjaarsnota van DeSom.

Leges burgerzaken - voordeel: € 136.000 (incidenteel)

Op basis van de realisatie van de legesinkomsten is een berekening gemaakt van de verwachte baten en lasten voor de leges burgerzaken.

De hogere inkomsten zijn een gevolg van het hoge aantal huwelijken dat in 2022, in het kader van een inhaalslag van 2 jaar corona lockdowns, wordt gesloten.

We zien ook een inhaalslag op de aanvraag van reisdocumenten. Deze inhaalslag volgt na 2 jaar van reisbeperkingen als gevolg van corona, maar ook door de gevolgen van de Brexit (extra aanvragen paspoorten). Hiervoor is extra personeel ingezet waarvoor een bedrag van € 25.000 is ingezet ten laste van de inkomsten. Na dekking van deze personeelskosten bedraagt het voordeel € 136.000.

Personeelskosten - nadeel:

2022	2023	2024	2025	2026
€ -191.000	€ -152.000	€ -53.000	€ -53.000	€ -53.000

We doen de volgende voorstellen met betrekking tot personeelskosten:

Inzet beveiliging publieksbalies

Tijdens corona en de sluiting van het gemeentehuis, was het zogenoemde HAL-team, bestaande uit medewerkers van de gemeente, niet beschikbaar om aan de publieksbalie en de balie van het sociaal domein bij te springen in escalerende situaties. Om de veiligheid van de medewerkers te borgen zijn externe beveiligers ingezet. Deze inzet werd tot mei gedekt uit het coronabudget. Door het hybride werken en de keuzes die gemaakt moeten worden i.v.m. de huisvesting is de inzet verlengd tot het einde van dit jaar. Daarvoor is € 57.000 nodig.

Informatieveiligheid

In opdracht van de rekenkamercommissie van Medemblik is in het eerste kwartaal van 2022 door een extern bureau onderzoek gedaan naar de informatieveiligheid. Uit het conceptrapport bleek dat de informatieveiligheid op verschillende punten zorgelijk te noemen was. Het college heeft

vervolgens op 7 juni jl. besloten om direct maatregelen te treffen. De daarmee gemoeide kosten bedragen voor 2022 € 65.000 ten behoeve van externe inhuur van een Ciso en Iso functie en € 30.000 ten behoeve van extra inhuur expertise en advieskosten.

We hebben ook een duidelijker beeld van de verwachte kosten voor externe inhuur van expertise en advies voor 2023. Die kosten bedragen, voor zover we nu overzien, € 99.000. Daarbij merken we op dat we nog meer uitgaven verwachten, maar het beeld daarvan is nog niet helder.

Overheadopslag formatieaanvragen Lentenota 2022

We stellen voor om een overheadopslag van 20% te berekenen op de toegekende formatieaanvragen uit de Lentenota 2022. Dit gaat om € 39.000 in 2022 en € 49.000 voor de jaren daarna.

We investeringen in de organisatie. Hiervoor stelde de raad in de Lentenota 2022 extra formatie beschikbaar. In de begroting 2023 geven we een vervolg aan deze investering. De organisatie groeit en daarmee ook de behoefte aan ondersteunende taken. In de begroting hebben we daarom bij elke formatieaanvraag een opslag opgenomen voor deze ondersteunende taken.

In de Lentenota 2022 deden we dat niet. Daarom repareren we dat nu. We hanteren een opslag van 20% op de formatieaanvragen. We berekenen de 20% op de volgende toegekende aanvragen:

- Recruiter (structureel € 88.000).
- Regionale samenwerking huisvesting buitenlandse werknemers (structureel € 30.000).
- Accounthouder Stadshavens Medemblik (2022, € 25.000; 2023 en verder € 45.000).
- Beleidsmedewerker ruimtelijke ontwikkeling (2022 € 50.000; 2023 en verder € 100.000).

Cao gemeenten 2021-2022 - voordeel: € 98.000 (incidenteel)

We informeerden u in de Lentenota 2022 over de Cao Gemeenten 2021-2022. De salarissen stegen met 1,5% per 1 december 2021 en met 2,4% per 1 april 2022. Daarnaast ontvangen medewerkers in 2022 een thuiswerkvergoeding van € 2,- netto per dag. Over 2021 ontvingen medewerkers een eenmalige uitkering van € 900 en een coronaonkostenvergoeding van € 300. Dit verwerkten we in de jaarrekening 2021.

We berekenden het financieel effect in 2022. In de begroting hielden we al rekening met loonindexatie op basis van de vooruitzichten van het CPB (2,3% voor 2021 en 1,2% voor 2022). Dit is voldoende gebleken om het financieel effect van de Cao Gemeenten 2021-2022 in 2022 te kunnen dekken. Het structurele effect van de Cao Gemeenten 2021-2022 verwerkten we in de begroting 2023.

Onroerendezaakbelasting - voordeel: € 130.000 (incidenteel)

We zien de inkomsten uit de onroerendezaakbelastingen eigenaren en gebruikers niet-woningen stijgen door areaal uitbreiding. Het betreft extra inkomsten, bovenop de eerdere bijstelling in de Lentenota 2022. Binnen de WOZ-administratie wordt geen onderscheid gemaakt tussen sloop, verbouw of nieuwbouw, maar wordt in algemene zin gesproken over wijzigingen in het areaal en dat is in 2022 een uitbreiding van het areaal. Vanwege een door de wetgever gewijzigde waarderingssystematiek - het object wordt niet meer op basis van inhoud (m3) maar op basis van oppervlakte (m2) gewaardeerd - en een inhaalslag op de zogenoemde mutatiesignaleringen (verwerken van wijzigingen als gevolg van gerealiseerde vergunningen en vergunningvrij bouwen), is sprake van extra inkomsten.

Haalbaarheidsonderzoek huisvesting gemeentehuis - budgettair neutraal

U ontvangt een informatienota over een haalbaarheidsonderzoek naar de toekomstige huisvesting van onze politieke en ambtelijke organisatie. Daarin geven we aan dat we twee scenario's verder willen onderzoeken. We ramen dit op ongeveer € 50.000 voor extern advies en € 25.000 voor

interne advieskosten. Dekking komt ten laste van het krediet dat de raad beschikbaar stelde voor de renovatie van het gemeentehuis.

In het haalbaarheidsonderzoek vindt een verdieping plaats voor zowel ruimtelijk- functionele uitwerking als een financiële businesscase die zich vertaalt naar de structurele en incidentele lasten voor de begroting. Onderdeel van deze stap zijn onder andere een technisch onderzoek, juridische toets op (ver)koop en (ver)huur en potentieanalyse leegkomend vastgoed (evt. met makelaar), ruimtelijke uitwerking (functioneel ruimtelijk) en een exploitatielast berekening. Op basis van dit onderzoek kan de raad, medio 2023 een zorgvuldige keuze maken over de invulling van onze huisvesting. Zie voor een toelichting ook de raadsinformatienota die in november is aangeboden.

Bijdrage VNG-congres 2022 - nadeel: € 34.000 (incidenteel)

Het VNG-congres zou in 2020 plaatsvinden. Door corona is dit 2 keer doorgeschoven. Uiteindelijk heeft het VNG-congres in 2022 plaatsgevonden.

Hierdoor zijn wel extra (organisatie)kosten gemaakt. Hiervoor is een extra bijdrage van € 0,75 per inwoner nodig.

Dividend Alliander - voordeel: € 60.000 (incidenteel)

We zijn aandeelhouder van Alliander (netbeheerder energienetwerk). Als aandeelhouder ontvangen we dividend. We deden in 2021 een kapitaalverstrekking aan Alliander. Hiermee voorkwamen wij een direct negatief effect op de ontvangst van dividend. We hielden in de begroting rekening met een dividend van € 151.000. In werkelijkheid ontvangen we € 60.000 meer dividend dan waar we in de begroting rekening mee hielden.

Rente leningen - voordeel: € 38.000 (incidenteel)

We hebben in december 2021 een nieuwe lening afgesloten van € 8.000.000. De rentelast van 2022 van € 32.000 moet nog worden verwerkt in de begroting. Verder zijn er drie renteherzieningen van bestaande leningen geweest met een voordeel van € 70.000.

Septemercirculaire - voordeel:

2022	2023	2024	2025	2026
€ 630.000	€ 858.000	€ -71.000	€ -771.000	€ 954.000

We rekenden de septemercirculaire 2022 door. U ontvangt een [informatienota](#) over de effecten op de begroting. We ontvangen € 2.406.000 meer van het Rijk als waar we in de begroting rekening mee hielden. Met dit geld moeten we een aantal extra taken uitvoeren zoals de energietoeslag en de invoering van de Omgevingswet. Het vrij beschikbare effect op de begroting voor dit jaar is afgerond € 630.000 positief.

Voor de komende jaren is het effect zoals opgenomen in de tabel hierboven.

Verzekeringen - nadeel: € 45.000 (structureel)

Zoals vorig jaar al aangegeven in de Herfstnota zien we in de markt een stijging van verzekeringspremies. Concreet zien we het bij de aansprakelijkheids-, brand- en de Construction All Risk (CAR) verzekeringen. Dit leidt tot een structureel tekort van € 45.000.

Vennootschapsbelasting - nadeel: € 89.000 (incidenteel)

We deden aangifte vennootschapsbelasting (Vpb) over het jaar 2021. De gemeente is Vpb-plichtig voor de financiële resultaten uit het grondbedrijf. In 2021 behaalden we een fiscale winst in het

grondbedrijf. Over deze winst moeten we € 87.000 belasting betalen. We betaalden al een voorlopige aanslag in 2021 van € 251.000. Daarom ontvangen we nu € 164.000 terug. We ontvingen ook een voorlopige aanslag voor 2022. Hiervoor moeten we € 253.000 betalen. Met het betalen van een voorlopige aanslag voorkomen we dat we in 2023 belastingrente moeten betalen over een eventuele Vpb-last over 2022.

Budget personeelskosten resultaatbestemming jaarrekening 2021 - voordeel: € 350.000 (incidenteel)

Er is een tekort aan personeel, daardoor is de werkdruk hoog en kunnen we niet alle taken goed en tijdig oppakken. De raad heeft deze problemen onderkend en heeft in de raadsvergadering van 14 juli jl. incidenteel € 1.000.000 beschikbaar gesteld om op korte termijn dit probleem aan te pakken. We verwachten van dit budget € 350.000 niet te besteden. Dit zorgt voor een voordeel in deze Herfstnota.

De middelen die we wel besteden zijn onder andere ingezet voor een creatieve wervingscampagne inclusief extra ondersteuning bij het wervings- en selectietraject.

Omdat het opzetten van een dergelijke campagne tijd vergt, onder andere wegens verplichte aanbestedingsregels, voorzien we dat een deel van de uitgaven in 2023 doorloopt. In hoofdstuk 5 stellen we daarom voor om € 200.000 over te hevelen naar 2023.

Mutaties reserves - nadeel: € 1.254.000 (incidenteel)

Mutaties van reserves vallen onder dit programma. Onder programma 2 en 3 doen we een aantal voorstellen die betrekking hebben op onze reserves. Het volgende overzicht vat dit samen.

Reserve en omschrijving	Programma	Wijziging in euro's
1. Reserve corona - inzet ontvangen middelen 2021	2	130.000
2. Reserve sociaal domein - inzet POK-gelden	2	50.000
3. Reserve kapitaalgoederen - IBOR	3	-215.000
4. Reserve duurzaam Medemblik - klimaatakkoord en uitvoeringsprogramma energieneutraal Westfriesland	3	-349.000
5. Algemene reserve - Verordening bovenwijkse voorziening Westfrisiaweg	3	-190.000
6. Reserve Omgevingswet - reservering rijksmiddelen en omgevingsvisie	3	-680.000
Totaal		-1.254.000

Programma 2: Samen leven en ondersteuning

€ -143.000

Exploitatie-/beheervergoedingen accommodaties - nadeel: € 58.000 (vanaf 2023 € 29.000)

Door de jaarlijkse indexatie van de exploitatievergoeding van de Muiter is er een structureel tekort ontstaan van € 29.000.

Bij de vaststelling van de begroting 2019 heeft u besloten de subsidie aan de Schoof trapsgewijs te verlagen. De afgelopen periode hebben we kritisch de onderdelen van de subsidie tegen het licht gehouden. Hieruit bleek dat we ten onrechte de huurlasten als onderdeel van de subsidie hebben beschouwd. Hier vindt nu een eenmalige correctie van € 29.000 op plaats. Vanaf 2023 maken we dit in orde via de subsidiebeschikking.

Besteding gereserveerde middelen reserve corona - nadeel: € 130.000 (dekking uit reserve corona)

In de Herfstnota 2021 hebben we middelen voor corona gereserveerd om deze op een goede manier in te kunnen zetten daar waar de knelpunten ontstaan vanwege corona. Dit beeld hebben we

inmiddels verkregen. We vragen de volgende middelen uit de bestemmingsreserve corona beschikbaar te stellen:

1. Dorpshuizen € 19.000.
Elk dorpshuis ontvangt € 1.166 bedoeld voor (groot) onderhoud, dat door corona niet of nauwelijks heeft kunnen plaatsvinden.
2. Jeugdhulpverlening € 50.000.
Betreft inhuur: door corona is er meer jeugdhulp nodig wat vaak complexer is.
3. Bijzondere bijstand € 17.000.
Betreft inhuur: om de steeds meer en complexere aanvragen weg te werken.
4. Tegemoetkoming Vrijwilligerspunt € 4.000.
Betreft: tegemoetkoming vanwege extra werkzaamheden die tijdens de coronajaren zijn uitgevoerd.
5. Tegemoetkoming zorgaanbieders € 25.000.
Betreft: tegemoetkoming vanwege extra werkzaamheden die tijdens de coronajaren zijn uitgevoerd.
6. cofinanciering 'Mijn-Buurtje.nl' € 15.000.
Betreft cofinanciering (35%) van provinciale subsidie voor programma buurtverbinders. Eenzaamheid, armoede, individualisering en vergrijzing leiden tot minder leefbaarheid bij inwoners en groeiende zorgvraag bij gemeenten. Corona, de Omgevingswet, burgerparticipatie en energietransitie zorgen voor nieuwe uitdagingen. Dit kun je alleen maar samen oplossen. Hier willen we aan bijdragen door middel van het programma: Buurtverbinders.

In totaal stellen we voor om € 130.000 uit de bestemmingsreserve te halen.

Tribune FC Medemblik - PM

In de Lentenota 2022 is een krediet beschikbaar gesteld voor de overname van de tribune bij FC Medemblik. Daarbij is aangegeven dat er verschillende toekomstscenario's mogelijk zijn. En dat het financiële effect van het gekozen scenario in de Herfstnota 2022 wordt verwerkt.

De betreffende scenario's zijn echter nog onvoldoende uitgewerkt om een keuze te kunnen maken en met een financiële onderbouwing te komen. De financiële aanvraag doen wij met een separaat raadsvoorstel of in de Lentenota 2023. Zodra wij de planning meer inzichtelijk hebben, informeren wij u via actieve informatie.

Leerlingenvervoer - voordeel: € 95.000 (incidenteel)

De uitgaven voor leerlingenvervoer in dit jaar vallen incidenteel lager uit dan begroot. De belangrijkste redenen hiervoor zijn dat er sprake was van meer ziekteverzuim onder leerlingen en dat de vervoersroutes anders zijn ingericht; beiden als gevolg van corona.

Daarnaast is het aantal leerlingen dat gebruik maakt van het leerlingenvervoer dit schooljaar gedaald vanwege het oprichten van meerdere onderwijszorgarrangementen in onze regio, waardoor er minder leerlingen aangewezen zijn op voorzieningen buiten de regio.

POK-gelden - nadeel: € 50.000 (dekking uit reserve sociaal domein)

De POK-gelden (Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslagen) zijn bedoeld voor:

- Versterking wijkteams.
- Integraal werken in het sociaal domein
- (hoog) risicovol verward gedrag

Bij de resultaatbestemming van de jaarrekening 2021 is € 210.000 van deze middelen aan de reserve sociaal domein toegevoegd.

We stellen voor om € 50.000 van deze middelen dit jaar te besteden. Daarmee gaan we aan de slag met integraal werken in het sociaal domein en (hoog) risicovol verward gedrag: oftewel het

versterken van de verbinding Zorg & Veiligheid i.r.t. coördinatie aanpak voor mensen met meervoudige problematiek.

In de begroting 2023 is een aanvraag opgenomen voor een functionaris Zorg en Veiligheid. We willen met deze middelen een extern bureau laten onderzoeken hoe we deze functie zo efficiënt mogelijk kunnen inzetten. We vragen € 50.000 om ons zo goed mogelijk voor te bereiden op de grote maatschappelijke crisisopgave die er ligt.

Oekraïne-crisis - PM

Het opvangen van ontheemden uit Oekraïne is een humanitaire verplichting. Mensen die het conflict in Oekraïne ontvluchten, krijgen bescherming in Nederland en hebben op grond van de Richtlijn tijdelijke bescherming recht op onder meer fatsoenlijk onderdak, levensonderhoud en medische zorg. Om deze maatschappelijke opgave het hoofd te bieden heeft het kabinet een taakstelling opgelegd aan gemeenten om 75.000 opvangplekken te realiseren. Dit komt neer op een taakstelling van 3.000 opvangplekken per Veiligheidsregio. De kosten die worden gemaakt met de bekostiging van de acute opvang en verstrekkingen zoals leefgeld en woongeld kunnen op basis van de bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne worden verhaald op het rijk.

Sociaal domein - PM

De prognose van het sociaal domein voor 2022 ziet er gunstig uit. We verwachten een positief resultaat voor 2022. We constateren een aantal onzekerheden die invloed kunnen hebben op de realisatie. Om die reden stellen we de begroting nu niet bij.

Hieronder geven we waar nodig een toelichting per onderdeel:

Bijzondere Bijstand

Op dit moment zien we dat we minder uitgeven dan begroot. We verwachten door de energiecrisis en koopkrachtdaling meer aanvragen bijzondere bijstand. Om die reden ramen we niet af.

Innovatie/preventie

We zijn het preventiebeleid en de bijhorende budgetten aan het herzien. In de kwartaalrapportages en de jaarrekening wordt u hier nader over geïnformeerd.

Jeugd

We verwachten een positief resultaat op het onderdeel Jeugd. We zien een trendbreuk: de kosten voor de jeugdzorg nemen af. Zeer waarschijnlijk hangt dit samen met het woonplaatsbeginsel. Hierover rapporteren we in de kwartaalrapportage Sociaal Domein. Daarnaast is het afgelopen jaar gestuurd op het verbeteren van de beoordelingen van aanvragen PGB. Dit resulteert in een lager aantal beschikkingen PGB-jeugd en zorgt voor een daling van kosten op dit onderdeel.

Naast deze positieve ontwikkelingen is er ook een aantal onzekerheden. Hierover bent u deels in kwartaalrapportage SD Q1 en Q2 2022 geïnformeerd. De belangrijkste onzekerheden zijn:

- De impact van het inlopen op de wachtlijsten en de administratieve verwerking daarvan.
- Het resultaat op het woonplaatsbeginsel (WPB) en de daarmee samenhangende compensatieregeling Voogdij-18+.
- Het effect van herstelarrangementen binnen het Resultaatgestuurd Werken (RGW) op de prognose van de zorgkosten.
- Het is nog onduidelijk of het ministerie van VWS aanvullende maatregelen gaat opleggen nadat de inspectie Interbestuurlijk toezicht op de Jeugdzorg in Noord-Holland heeft beëindigd. Eventuele aanvullende maatregelen kunnen financiële consequenties hebben voor de gemeente.

- In de kamerbrief m.b.t. verbetering van de jeugdbeschermingsketen kondigt het Rijk een extra financiering van gecertificeerde instellingen (GI's) aan om de werkdruk te verlagen. Van gemeenten wordt verwacht dat zij hierin een vergelijkbare bijdrage leveren. Daarnaast is het mogelijk dat, naar aanleiding van het Interbestuurlijk toezicht op de Jeugdzorg in Noord-Holland, het ministerie van VWS (aanvullende) maatregelen gaat opleggen. Beide ontwikkelingen kunnen financiële consequenties hebben voor de gemeente.
- Er volgt een verrekening kosten Jeugdzorg Plus over de jaren 2021 en 2022. Deze verrekening wordt nader toegelicht in de volgende kwartaalrapportage.

Participatie

WerkSaam voert de Participatiewet voor ons uit. Een groot deel hiervan betreft de BUIG (Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten). Wij hebben voor 2022 begroot op het worst case scenario dat WerkSaam doorrekent. We zien dat in de loop van het jaar de verwachting is dat we meer zullen overhouden dan begroot.

Wmo

We zien een stijgende lijn in de uitgaven Wmo. We ontvangen dit jaar incidentele MO&BW-middelen (€ 648.000). Deze dekken voor een groot deel de stijgende zorgkosten.

Programma 3: Wonen, werken en recreëren

€ 1.468.000

Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR) - voordeel: € 215.000 (toevoeging aan de reserve kapitaalgoederen)

We geven dit jaar minder geld uit aan het onderhoud van de openbare ruimte dan beschikbaar. Om de fluctuaties voor deze onderhoudsuitgaven op te vangen is de reserve kapitaalgoederen ingesteld en daarom stellen we voor om dit bedrag toe te voegen aan de reserve kapitaalgoederen. De positieve afwijking op het gehele budget is 3,4%.

Leges lijkbezorging - voordeel: € 100.000 (incidenteel)

Veel grafrechten zijn in 2013 met 10 jaar verlengd. We hebben de rechthebbenden aangeschreven. Dit heeft geleid tot veel verlengingen van de grafrechten. Deze groep is nu opnieuw aangeschreven met veel verlengingen als gevolg. Dit zorgt incidenteel voor meer opbrengsten.

Programma duurzaam Medemblik - voordeel: € 349.000 (toevoeging aan de reserve duurzaam Medemblik)

We raamden middelen voor het uitvoeren van het uitvoeringsprogramma Energieneutraal Westfriesland. Een groot deel van de activiteiten die we dit jaar in Westfriesland uitvoeren betaalt de provincie Noord-Holland. Dit leidt tot een voordeel van € 50.000. We stellen voor dit te storten in de reserve Duurzaam Medemblik.

Bij de meicirculaire ontvingen we middelen (€ 299.000) voor de uitvoering van het Klimaatakkoord. De raad stelde deze middelen eind september beschikbaar. We verwachten deze middelen dit jaar niet meer uit te geven. Ons voorstel is om deze te storten in de reserve Duurzaam Medemblik.

De middelen in de reserve verwachten we de komende jaren goed in te kunnen zetten. De huidige energiecrisis laat de noodzaak zien om versneld afscheid te nemen van fossiele brandstoffen, ook bij onze inwoners en ondernemers. Op dit moment ontvangen we van het Rijk veel middelen. Onze focus ligt nu om deze middelen te besteden. Vervolgens kijken we op welke manieren we onze inwoners, ondernemers nog meer kunnen helpen met inzet van de reserve. Ook willen we de reserve inzetten voor het verduurzamen van onze eigen organisatie.

Verblijfsbelasting - nadeel: € 400.000 (incidenteel)

Na vaststelling van het beleid Huisvesting buitenlandse werknemers in 2021 heeft de raad besloten een meeropbrengst van € 400.000 op te nemen in de begroting. Dit bedrag is niet haalbaar omdat het aantal buitenlandse werknemers dat minder dan 4 maanden in de gemeente Medemblik verblijft onvoldoende is om dit bedrag te genereren. Een deel van de buitenlandse werknemers verblijft langer dan 4 maanden in de gemeente Medemblik en wordt dan ingeschreven in de gemeentelijke basisregistratie. Indien men ingeschreven staat in de gemeentelijke basisregistratie mag geen verblijfsbelasting worden geheven. Het inschrijven in de gemeentelijke basisregistratie is verplicht, indien men langer dan 4 maanden op een adres verblijft.

Gemeenschappelijke regelingen resultaatbestemming 2021 - voordeel: € 334.000 (incidenteel)

Zowel de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (€ 210.000) als de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (€ 124.000) storten een deel van de bijdrage van 2021 terug aan de deelnemers. Dit is besloten in het AB van beide gemeenschappelijke regelingen. De raad werd hierover geïnformeerd bij het vaststellen van de zienswijze op de jaarrekeningen van deze 2 gemeenschappelijke regelingen.

Verordening bovenwijkse voorziening Westfrisiaweg - voordeel: € 190.000 (toevoeging aan de algemene reserve)

Op basis van de Verordening bovenwijkse voorziening Westfrisiaweg gemeente Medemblik 2014 worden bijdragen gedaan ter bekostiging van de aanleg van de Westfrisiaweg. In 2022 zijn vanuit diverse anterieure overeenkomsten en afgegeven vergunningen verplichtingen tot bijdragen ontstaan. We ontvangen dit jaar € 190.000 meer dan begroot.

De oorspronkelijke bijdrage aan de provincie voor de Westfrisiaweg is betaald vanuit de algemene reserve. Daarom stellen we voor om deze ontvangsten toe te voegen aan de algemene reserve.

*Omgevingswet - voordeel: € 680.000 (toevoeging aan de reserve Omgevingswet)*WKB

We ontvingen in de septembercircularisatie € 71.000 voor de implementatie van de Wet Kwaliteitsborging. Van dit bedrag verwachten we € 61.000 niet uit te geven. Deze gelden zijn nu nog niet besteed omdat we pas laat in het jaar vernamen dat deze middelen beschikbaar kwamen en extra inhuur op dat moment door de krapte op de arbeidsmarkt niet realiseerbaar was.

Omgevingswet

In de septembercircularisatie is een bedrag van € 436.000 aan Medemblik toegekend voor de invoering van de Omgevingswet. Van dat bedrag verwachten we € 386.000 niet uit te geven.

Daarnaast geven we niet alle middelen uit die we dit jaar al beschikbaar hadden voor de Omgevingswet. De beschikbare capaciteit bleek dit jaar onvoldoende om dit proces op te pakken door vacatures, extra taken voor opvang statushouders en vluchtelingen, structurele onderbezetting en tijdelijke invulling door externen. Daarom veranderen we de strategie en gaan we meer werk extern beleggen. Eind 2022 verwachten we te starten en een deel van het budget in te zetten. Het budget dat overblijft (€ 233.000), willen we volgend jaar inzetten voor het opstellen van de Omgevingsvisie.

We stellen voor om het totale bedrag van € 680.000,- toe te voegen aan de reserve Omgevingswet.

5. Overhevelingen naar 2023

Programma 1: Dienstverlening en organisatie

1. Invoering en inrichten organisatie op de Wet open overheid (Woo) - € 118.000

De Wet openbaarheid van bestuur (Wob) is op 1 mei 2022 vervangen door de Wet open overheid (Woo). De Woo verplicht alle bestuursorganen bepaalde informatie actief openbaar te gaan maken, waarmee een proactieve houding gevraagd wordt van de bestuursorganen. Daarnaast kent de Woo

de passieve openbaarmaking, waarbij het bestuursorgaan zoveel mogelijk de gevraagde informatie in de volgorde die de verzoeker wenst verstrekt. Tegen besluiten op grond van de Woo staat bezwaar en beroep open.

Omdat zowel de actieve als de passieve openbaarmaking een nieuwe inrichting van processen vraagt heeft het Rijk hiervoor budget beschikbaar gesteld. Vanwege de schaarste op de arbeidsmarkt (zowel voor vast als inhuur) is de implementatie van de Woo nog niet gereed. Dit krijgt in 2023 hoge prioriteit. Naast de (juridische) processen, moet ook de website aangepast worden en de wijze van archivering. Dit vraagt veel van de organisatie.

Om aan de wet te voldoen is het noodzakelijk dat het resterende budget voor 2022 wordt overgeheveld naar 2023.

2. Arbeidsmarktcampagne personeel - € 200.000

We starten dit jaar met de arbeidsmarktcampagne die we dekken uit de € 1.000.000 die de raad op 14 juli beschikbaar stelde. Voor de arbeidsmarktcampagne is samenwerking gezocht met een lokale partij. De voorbereiding is opgestart, maar de uitvoering zal doorlopen tot aan het eind van het eerste kwartaal van 2023. Daardoor is het noodzakelijk dat € 200.000 in het eerste kwartaal van 2023 nog beschikbaar blijft.

Programma 2: Samen leven en ondersteuning

3. Overhevelen toegezegde financiering Stoommachinemuseum - € 75.000

Het Stoommachinemuseum heeft door corona de verbouwing opgeschort. Wij cofinancieren deze verbouwing als onderdeel van het project 'instandhouding Medemblikker Musea'. We maken de middelen over naar de stand van het werk. We verzoeken deze middelen over te hevelen naar 2023.

4. Corona ondersteuning culturele instellingen - € 100.000

Vorig jaar hebben we vanuit het Rijk coronamiddelen ontvangen voor de culturele instellingen. In de Herfstnota 2021 hevelde we deze middelen over naar 2022 om in te zetten voor de subsidieregeling herstel & innovatie culturele infrastructuur. De gehele cultuursector kampt nog altijd met achterblijvende bezoekersaantallen als gevolg van corona. Wij verwachten in 2023 aanvragen voor ondersteuning van de instellingen die niet in aanmerking komen voor het provinciaal noodfonds. Onze regeling is gericht op innovatie en herstel van de culturele aanbieders (groot en klein) en cultuurverenigingen in de gemeente. Daarom is het van belang dat de resterende middelen van € 100.000 worden overgeheveld naar 2023 om de culturele infrastructuur in stand te houden.

5. Kerkenvisie - € 50.000

We ontvingen middelen van het Rijk voor het opstellen van een kerkenvisie. Op het thema Erfgoed hadden we een vacature. Sinds augustus is de functie weer ingevuld. We zijn daarom later met dit proces gestart. We verwachten in januari 2023 te starten. Daarom stellen wij u voor om deze middelen over te hevelen naar 2023.

Programma 3: Wonen, werken en recreëren

6. Opstellen Gemeentelijk Verkeers- en Vervoerplan (GVVP) - € 37.000

De eerste fase van het GVVP wordt in 2022 opgeleverd. De tweede fase (prioritering en maatregelenplan) wordt in 2023 opgeleverd, daarom stellen we voor om dit bedrag over te hevelen naar 2023.

7. Aankoop gronden kern Medemblik - € 50.000

Het gaat hier om percelen grond in de kern Medemblik, onder andere op het Gedempt Achterom. Deze gronden zijn ingericht als weg of parkeerplaats. De gemeente is echter (nog) geen eigenaar van deze gronden.

Dit project is nog niet afgerond. De opgelopen achterstand moet in 2023 ingehaald worden. Om deze reden willen het budget overhevelen naar 2023.

In onderstaande tabel staan de voorgestelde overhevelingen met daarbij aangegeven via welke reserve de overheveling plaatsvindt. We stellen voor om in de eerste begrotingswijziging 2023 de middelen opnieuw beschikbaar te stellen.

Budget	Overhevelen naar 2023	Via reserve
1. Invoering en inrichten organisatie op de Wet open overheid (WOO)	118.000	Algemene reserve
2. Middelen naar aanleiding van amendement 'verantwoordelijkheid nemen voor de personeelsdruk'	200.000	Reserve personeel
3. Overhevelen toegezegde financiering Stoommachinemuseum	75.000	Algemene reserve
4. Corona ondersteuning culturele instellingen	100.000	Algemene reserve
5. Kerkenvisie	50.000	Algemene reserve
6. Opstellen Gemeentelijk Verkeers- en Vervoerplan (GVVP)	37.000	Reserve kapitaalgoederen
7. Aankoop gronden kern Medemblik	50.000	Algemene reserve
Totaal	630.000	

6. Kredietaanvragen**Programma 3: Wonen, werken en recreëren****Aanschaf voertuigen wegenoverdracht - € 123.000**

In het kader van de wegenoverdracht van het Hoogheemraadschap moeten we auto's aanschaffen. In de begroting is al rekening gehouden met de afschrijvingslasten hiervoor, maar het krediet waarmee we de voertuigen aanschaffen was nog niet opgenomen in de begroting. Om ervoor te zorgen dat deze auto's begin 2023 in gebruik kunnen worden genomen is dit krediet dit jaar nodig. Volgens ons afschrijvingsbeleid schrijven we de voertuigen in 7 jaar af.

Reconstructie De Ganker in Nibbixwoud - € 400.000

Nu de verhuizing van de supermarkt in Nibbixwoud definitief lijkt, hebben we de actuele plannen van de reconstructie van de Ganker in Nibbixwoud doorgerekend. Daaruit blijkt dat het beschikbaar gestelde krediet van € 750.000 te laag is om het project te realiseren. De huidige vormgeving van het project is (conform huidige marktprijzen) geraamd op € 1.750.000. We onderzoeken de

mogelijkheden om te bezuinigen en subsidieverstrekking. Voor nu vragen wij € 400.000 extra investeringsbedrag.

Volgens ons afschrijvingsbeleid schrijven we deze investeringen in 40 jaar af. Deze verhoging zorgt voor een extra structurele last van € 10.000 vanaf 2024 (momenteel verwachte start afschrijving).

De aangevraagde kredieten hebben structurele kapitaallasten tot gevolg. De financiële effecten zijn in onderstaand overzicht opgenomen.

Omschrijving	2023	2024	2025	2026
1. Aanschaf voertuigen wegoeverdracht	-17.500	-17.500	-17.500	-17.500
2. Reconstructie de Ganker in Nibbixwoud	-	-10.000	-10.000	-10.000
Totale afschrijvingslasten	-17.500	-27.500	-27.500	-27.500
Dekking	17.500	17.500	17.500	17.500
Effect begroting	-	-10.000	-10.000	-10.000

7. Budgettair neutrale wijzigingen

Budgettair neutrale wijzigingen	In euro's	Incidenteel/ structureel
Programma 2: Samen leven en ondersteuning		
Sportakkoord leefstijl - subsidie rijk	27.000	incidenteel
Sportakkoord leefstijl - uitvoering	-27.000	incidenteel
Programma 3: Wonen, werken en recreëren		
Programma duurzaam Medemblik - uitkering rijk	460.000	incidenteel
Programma duurzaam Medemblik - uitvoering aanpak energiearmoede	-460.000	incidenteel
Totaal	-	

Programma 2: Samen leven en ondersteuning

Sportakkoord leefstijl

Vanuit het Rijk ontvangen wij subsidie ten behoeve van de uitvoering van het Sportakkoord. Deze baten worden ook ten laste van deze projecten geboekt. Wij hebben een aanvulling op de eerdere uitkering ontvangen.

Programma 3: Wonen, werken en recreëren

Programma duurzaam Medemblik

We ontvingen specifieke middelen van het Rijk (€ 460.000) om energiearmoede onder kwetsbare inwoners tegen te gaan. Deze middelen zijn aanvullend bovenop de in de Lentenota 2022 aangekondigde middelen. We ontwikkelen hiervoor een aanpak, samen met de Westfriesse gemeenten. We informeerden u hierover begin oktober.

8. Mutatieoverzicht reserves

In hoofdstuk 4 'Financiële afwijkingen' doen we voorstellen die reserves beïnvloeden. Onderstaande tabel geeft het effect op de reserves weer.

Reserve in euro's	Stand 31-12-2021	Onttrekking/ toevoeging ²	Wijziging Herfstnota	Stand na Herfstnota
1. Algemene reserve	17.667.000	769.000	3.477.000	21.913.000
2. Reserve Kapitaalgoederen	4.781.000	13.205.000	252.000	18.238.000
3. Reserve Duurzaam Medemblik	465.000	-20.000	349.000	794.000
4. Reserve Personeel	884.000	-293.000	200.000	791.000
5. Reserve Sociaal domein	1.227.000	-314.000	-50.000	863.000
6. Reserve Corona	444.000	0	-130.000	314.000
7. Reserve Omgevingswet	0	0	680.000	680.000
Totaal	25.468.000	13.347.000	4.778.000	43.593.000

9. Treasury

In dit hoofdstuk leggen we uit hoe we ons geld beheren.

Liquiditeitspositie

Tot en met september hadden we voldoende geld in kas. We hebben geen openstaande kasgeldleningen. Naar verwachting is het niet nodig om dit jaar nog aanvullende middelen aan te trekken.

Schatkistbankieren

Volgens de regels van het Rijk storten we overtollig geld in de schatkist van het Rijk. We ontvangen hierover geen rente. Het geld blijft wel van ons en kunnen we weer opnemen als we het nodig hebben. Er is geen roodstandfaciliteit bij de schatkist.

Kasgeldlimiet 2022

De gemeente mag haar activiteiten niet onbepaald met kort geld financieren. In de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) is hiervoor de kasgeldlimiet opgenomen. Indien een gemeente voor het derde achtereenvolgende kwartaal de kasgeldlimiet overschrijdt, dient de gemeente haar toezichthouder hiervan op de hoogte te stellen en een plan voor te leggen om binnen de kasgeldlimiet te blijven. De kasgeldlimiet voor onze gemeente is in 2022 € 10.404.000. In de eerste 3 kwartalen is de kasgeldlimiet niet overschreden.

² + = toevoeging, -/- = onttrekking; conform besluit raad