



Herfstnota 2023

Inhoud

1. Inleiding.....	3
2. Begrotingsresultaat 2023.....	3
3. Overzicht structurele- en incidentele afwijkingen.....	4
4. Financiële afwijkingen.....	7
5. Overhevelingen naar 2024.....	13
6. Kredietaanvragen	16
7. Budgettaire neutrale wijzigingen	18
8. Mutatieoverzicht reserves.....	21
9. Treasury	21
10. Effect Herfstnota 2023 op begrotingsresultaat 2023, programmabegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 en weerstandsvermogen	22

1. Inleiding

In deze Herfstnota geven we inzicht in de stand van zaken en voortgang van de begroting 2023. Na het verwerken van het effect van de meicirculaire is het begrotingsresultaat voorafgaand aan de Herfstnota € 2.211.000 positief.

2. Begrotingsresultaat 2023

Het resultaat van deze Herfstnota is € 949.000 positief. Het voorlopige begrotingsresultaat komt hiermee op € 3.160.000 positief. In hoofdstuk 4 brengen wij de financiële afwijkingen in beeld.

De ontwikkeling van het begrotingsresultaat is hieronder weergegeven.

Overzicht begrotingsresultaat 2023	in euro's
Begrotingsresultaat 2023 ¹	637.000
Resultaat Lentenota	-1.731.000
Dekking tekort Lentenota uit algemene reserve	1.094.000
Effect meicirculaire	2.211.000
Begrotingsresultaat voor opstellen Herfstnota	2.211.000
Resultaat Herfstnota	949.000
Begrotingsresultaat na opstellen Herfstnota	3.160.000

Bij elke tussentijdse rapportage doen we een voorlopige resultaatbestemming. Daarom stellen we voor om € 3.160.000 toe te voegen aan de algemene reserve. Het effect op de reserve is opgenomen in hoofdstuk 8.

¹ Dit is het begrotingsresultaat tot de vaststelling van de Lentenota 2023.

3. Overzicht structurele- en incidentele afwijkingen

Onderstaand overzicht laat het resultaat van de Herfstnota op afwijkingen zien. In hoofdstuk 10 laten we het meerjarige effect van de Herfstnota zien.

Programma	2023	2024	2025	2026	2027
Programma 1:					
Dienstverlening en organisatie	-52.000	335.000	279.000	155.000	1.681.000
Huisvesting gemeentehuis	200.000	-	-	-	-
Rente	500.000	-	-	-	-
Septembercirculaire	15.000	916.000	860.000	736.000	2.262.000
Bijdrage DeSom	-238.000	-	-	-	-
Representatie college B&W	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
Inzet beveiliging publiekszaken	-135.000	-	-	-	-
Herwaardering functiehuis	-150.000	-445.000	-445.000	-445.000	-445.000
Overheadopslag formatie-aanvragen Lentenota 2023	-	-72.000	-72.000	-72.000	-72.000
Wachtgeld voormalig wethouders	-72.000	-	-	-	-
Bijdragen VNG, A&O fonds Gemeenten en FNV	-49.000	-49.000	-49.000	-49.000	-49.000
Digitaliseren mutatieverwerking basisregistraties keten	30.000	-	-	-	-
Ontwikkeling & onderzoek informatievoorziening/ICT	50.000	-	-	-	-
Telefonie	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Vervanging verouderde/legacy software	125.000	-	-	-	-
Herijking btw-mengpercentages	525.000	-	-	-	-
Software Burgerzaken	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
Verkiezingen	-159.000	-	-	-	-
Verhoging servicekosten gebouw Zuid	21.000	-	-	-	-
Vergoeding zendmast	25.000	-	-	-	-
Reserves					
Reserve Huisvesting gemeentehuis - vrijvallende afschrijvingslasten	-200.000	-	-	-	-
Reserve Fiscaliteiten - herijking btw-mengpercentages	-525.000	-	-	-	-

Programma	2023	2024	2025	2026	2027
Programma 2:					
Samen leven en ondersteuning	-92.000	40.000	40.000	40.000	40.000
CAO Verhoging GGD HN	-137.000	-	-	-	-
Projectsubsidie Stichting Oud-Andijk	30.000	-	-	-	-
Sociaal domein:					
- Individuele zorgkosten	-1.600.000	-	-	-	-
- Overige budgetten	370.000	-	-	-	-
- Meicirculaire 2023, compensatie woonplaatsbeginsel jeugd	650.000	-	-	-	-
- Energietoeslag 2022 en 2023	-100.000	-	-	-	-
- Budget Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen	680.000	-	-	-	-
Servicekosten brede school Wognum	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Leegstandsbeheer Zwembad de Zeehoek	-25.000	-	-	-	-
Programma 3:					
Wonen, werken en recreëren	1.093.000	-104.000	-104.000	-104.000	-104.000
Grafrechten en onderhoud	-86.000	-86.000	-86.000	-86.000	-86.000
Wegenoverdracht	706.000	-	-	-	-
Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR)	245.000	-	-	-	-
Stijging elektrakosten openbare verlichting	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Uitbreiding energie-infrastructuur	50.000	-	-	-	-
Gerechtelijke kosten De Bloesem	PM	-	-	-	-
Opbrengst grondverkoop	80.000	-	-	-	-
Verkoop gebouwen	261.000	-	-	-	-
Inkomsten Recht van Opstal HVC	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
Zwerfafvalvergoeding	46.000	-	-	-	-
Bijdragen derden Bovenwijkse voorziening Westfrisiaweg	120.000	-	-	-	-
Omgevingsdienst Noord-Holland Noord resultaat 2022	60.000	-	-	-	-
Leges omgevingsvergunningen	700.000	-	-	-	-
Reserves					
Kapitaalgoederen - wegenoverdracht	-706.000	-	-	-	-
Kapitaalgoederen - IBOR	-245.000	-	-	-	-

Programma	2023	2024	2025	2026	2027
Algemene reserve - bijdragen derden Bovenwijkse voorziening Westfrisiaweg	-120.000	-	-	-	-
Totaal	949.000	271.000	215.000	91.000	1.617.000

4. Financiële afwijkingen

Programma 1: Dienstverlening en organisatie

€ -52.000

Huisvesting gemeentehuis - voordeel € 200.000 (toevoeging reserve Huisvesting gemeentehuis)

In de Lentenota 2023 rapporteerden we dat het project huisvesting gemeentehuis later wordt afgerond dan we verwachten. We stelden voor om de vrijvallende afschrijvingslasten van € 200.000 te reserveren voor het project. De formele reservering was echter nog niet opgenomen in de Lentenota 2023. Dit herstellen we nu in de Herfstnota 2023. We stellen voor dit bedrag toe te voegen aan een nieuw in te stellen bestemmingsreserve 'Huisvesting gemeentehuis'.

Rente - voordeel € 500.000 (incidenteel)

Door de stijgende rente ontvangen we rente over het tegoed bij de schatkist. Op basis van de afgelopen negen maanden is de inschatting die we eerder deden in de Lentenota 2023 te laag. We nemen daarom nog € 500.000 op als verwachte renteontvangst.

Septembecirculaire - voordeel (structureel)

2023	2024	2025	2026	2027
€ 15.000	€ 916.000	€ 860.000	€ 736.000	€ 2.262.000

We rekenden de septembecirculaire 2023 door. U ontvangt een informatienota over de effecten op de begroting. We ontvangen € 64.000 meer van het Rijk als waar we in de begroting rekening mee hielden. Met dit geld moeten we nog een aantal extra taken uitvoeren. Het vrij beschikbare effect op de begroting voor dit jaar is afgerond € 15.000 positief.

Bijdrage DeSom - nadeel € 238.000 (incidenteel)

DeSom heeft bij de bestemming van het jaarresultaat 2022 besloten de bijdragen van de deelnemende gemeenten in 2023 te verhogen. Voor ons gaat om een eenmalige verhoging van € 82.000. Daarnaast heeft DeSom in de Lentenota 2023 de lopende begroting bijgesteld. Ook dit had (structurele) gevolgen voor de bijdragen van de deelnemende gemeenten. Hierdoor stijgt onze bijdrage in 2023 met € 156.000. Het structurele effect van de Lentenota 2023 verwerkten we in onze begroting 2024. U hebt eerder in uw vergadering van 22 juni 2023 een positieve zienswijze uitgebracht op deze stukken.

Representatie college B&W - nadeel € 25.000 (structureel)

De afgelopen jaren is gebleken dat het budget voor representatie van het college ontoereikend is. Om het huidige niveau van representatie en zichtbaarheid van het college te behouden, stellen we voor het budget te verhogen in lijn met de daadwerkelijke uitgaven.

Inzet beveiliging publiekszaken - nadeel € 135.000 (incidenteel)

De agressie aan de balie burgerzaken en ook telefonisch neemt in de samenleving merkbaar toe, ook binnen onze gemeente. In 2022 was een toename van het aantal meldingen zichtbaar ten opzichte van 2021, waarbij in vijf situaties politie-inzet noodzakelijk was. Ook in 2023 zijn al tientallen meldingen geregistreerd. De inzet van een beveiliging is daarom essentieel, om een veilige omgeving voor werknemers én bezoekers te creëren. Afgelopen jaren was hiervoor incidenteel budget beschikbaar (onder andere het coronabudget). Voor de kosten in 2023 vragen we nu incidenteel budget. In de begroting 2024 namen we hiervoor structureel budget op. Daarnaast is het agressie en interventie team hernieuwd in opbouw, waaronder opstellen van een beleidsplan, training van medewerkers en operationalisering. Hiervoor is een extern adviseur ingehuurd om dit te helpen vorm te geven en operationeel te krijgen. Deze kosten waren niet begroot en bedragen € 45.000 in 2023.

Herwaardering functiehuis - nadeel € 150.000 (incidenteel); € 445.000 (2024 en verder)

In de begroting 2023 is budget beschikbaar gesteld voor het actualiseren van ons functieboek naar een up to date en marktconform functieboek. Deze actualisatie leidt voor een aantal functies tot een salarisverhoging. Op basis van de huidige bezetting schatten we het financieel effect in 2023 op

€ 150.000. De inschatting is dat vanaf 2024 jaarlijks € 445.000 nodig is voor dekking van de effecten van de actualisatie. Het gaat nu nadrukkelijk om een zo precies mogelijke inschatting. Pas na het opstellen van een nieuwe Personeelsbegroting is het daadwerkelijke bedrag bekend. We rapporteren hierover opnieuw in de Lentenota 2024 als het exacte bedrag bekend is.

Overheadopslag formatieaanvragen Lentenota 2023 - nadeel € 72.000 (structureel vanaf 2024)

We stellen voor om een overheadopslag van 20% te berekenen op de toegekende formatieaanvragen uit de Lentenota 2023. Dit gaat om structureel € 72.000. De organisatie groeit en daarmee ook de behoefte aan ondersteunende taken. In de begroting 2023 hebben we daarom bij elke formatieaanvraag een opslag opgenomen voor deze ondersteunende taken. In de Lentenota 2023 deden we dat niet. Daarom repareren we dat nu voor 2024 en de jaren daarna. We hanteren een opslag van 20% op de formatieaanvragen.

Wachtgeld voormalig wethouders - nadeel € 72.000 (incidenteel)

We hielden in de begroting rekening met de verwachte wachtgeldverplichting in 2023 voor twee voormalig wethouders die niet terugkeerden na de gemeenteraadsverkiezingen van 2022. In de Lentenota 2023 troffen we een voorziening voor de totale wachtgeldverplichting voor de voormalig burgemeester. We stellen nu voor om ook onze wachtgeldverplichting voor voormalig wethouders voor dit jaar en de komende jaren op te nemen in deze voorziening. Hiermee zijn we consistent in onze verwerkingswijze. Het budget dat we hiervoor in de begroting opnamen zetten we in als dekking voor de storting in de voorziening. Omdat één van de voormalig wethouders inmiddels een nieuwe baan heeft, heeft deze wethouder op dit moment geen recht op wachtgeld. We storten daarom voor deze wethouder nu geen bedrag in de voorziening.

Bijdragen VNG, A&O fonds Gemeenten en FNV - nadeel € 49.000 (structureel)

We betalen als gemeente een bijdrage aan het fonds Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering (GGU) van het VNG. Daarnaast zijn we op basis van de Cao Gemeenten verplicht bij te dragen aan het A&O fonds Gemeenten en tot een werkgeversbijdrage aan de vakbonden. Deze bijdragen zijn de afgelopen jaren gestegen. We stellen nu voor om het budget weer in lijn te brengen met de daadwerkelijke uitgaven.

Digitaliseren mutatieverwerking basisregistraties keten - voordeel € 30.000 (incidenteel)

In de begroting van 2023 is budget beschikbaar gesteld om tooling ten behoeve van (automatische) mutatiesignalering basisregistraties te ontwikkelen. Dit budget kan incidenteel naar beneden worden bijgesteld. Het project start naar verwachting in 2024 omdat op dit moment een aantal randvoorwaarden nog niet is ingevuld.

Ontwikkeling & onderzoek Informatievoorziening/ICT - voordeel € 50.000 (incidenteel)

In de begroting is budget beschikbaar om nieuwe/aankomende ontwikkelingen op het gebied van Informatievoorziening/ICT te kunnen onderzoeken/voor te bereiden. Dit budget kan incidenteel naar beneden worden bijgesteld. De belangrijkste reden voor deze bijstelling is de focus op het op orde brengen van de basis in de afgelopen periode.

Telefonie - voordeel € 40.000 (structureel)

Het budget voor telefoonkosten kan structureel naar beneden worden bijgesteld in verband met dalende kosten en verbeterde contracten.

Vervanging verouderde/legacy software - voordeel € 125.000 (incidenteel)

In de begroting 2023 is budget beschikbaar gesteld voor de vervanging van verouderde software. Dit budget kan incidenteel naar beneden worden bijgesteld. Het budget is bedoeld om (dreigende) achterstanden, zowel functioneel, technisch als op het gebied van rechtmatigheid te voorkomen, op te lossen, dan wel op te ruimen. Belangrijkste redenen voor het niet volledig inzetten van dit budget zijn de vele personele wisselingen in de organisatie, dit is (tijdelijk) ten koste gegaan van de slagkracht.

Herijking BTW mengpercentages - voordeel € 525.000 (toevoeging reserve Fiscaliteiten)

Volgens ons tax control framework herijkten we de btw-mengpercentages van de afgelopen jaren. Op basis van de herziene mengpercentages ontvingen wij geld terug. Dit voordeel is € 525.000. De Belastingdienst moet deze nieuwe mengpercentages nog goedkeuren. Vooruitlopend op de goedkeuring en de controle van de Belastingdienst stellen we voor dit bedrag te reserveren en toe te voegen aan de nieuw in te stellen bestemmingsreserve 'Fiscaliteiten'.

Software Burgerzaken - nadeel € 30.000 (structureel)

Door de onverwacht hogere indexatie, uitbreiden van de modules en extra kosten i.v.m. uitfasen van een module zijn de kosten voor i burgerzaken dit jaar hoger uit gevallen. Deze hogere kosten lopen structureel door. Verwacht wordt dat met deze ophoging de structurele lasten in 2024 worden gedekt.

Verkiezingen - nadeel € 159.000 (incidenteel)

Door de tussentijdse Tweede Kamer verkiezingen op 22 november 2023 is er budget nodig om deze verkiezingen te kunnen organiseren. Vanuit het Rijk worden er voor deze Tweede Kamer verkiezingen geen extra middelen beschikbaar gesteld.

Er is bij de verkiezingen van Provinciale Staten en het Waterschap in maart 2023 overschrijding ontstaan door extra inzet stembureauleden, extra inzet materiaal om te voldoen aan de extra opgelegde regels en extra uitgave voor drukwerk i.v.m. dubbele verkiezingen.

Verhoging servicekosten gebouw Zuid - voordeel € 21.000 (incidenteel)

De onderhoudskosten zijn in de afgelopen periode, door o.a. inflatie en stijgingen energielasten, sterk gestegen en worden per 2024 vertaald in een stijging van de servicekosten die wij in rekening brengen bij onze huurders. De huurders betalen de servicekosten als voorschot en éénmaal per jaar vind een afrekening plaats. Door nu al de voorschotbetalingen te verhogen voorkomen wij dat huurder volgend jaar geconfronteerd worden met een hoge afrekening van de daadwerkelijke kosten.

Vergoeding zendmast - voordeel € 25.000 (incidenteel)

Wij ontvangen van providers inkomsten voor het hebben en houden van een zendmast in onze gemeente. Deze inkomsten zijn structureel maar nog niet verwerkt in de begroting. Het gaat om zendmasten van 2 providers op 4 locaties.

Mutaties reserves - nadeel € 725.000 (incidenteel)

We doen 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 Huisvesting gemeentehuis - vrijvallende afschrijvingslasten	1	-200.000
2. Reserve Fiscaliteiten - herijking BTW mengpercentages	1	-525.000
Totaal		-725.000

Programma 2: Samen leven en ondersteuning**€ -92.000***CAO Verhoging GGD HN - nadeel € 137.000 (incidenteel)*

GGD HN heeft niet voldoende budget om de loonkostenstijging van 8,12% en indexering op te vangen met eigen middelen. Daarom doet GGD HN een beroep op een bijdrage van deelnemers. Het gaat hier gaat om een incidenteel financieel effect dat uitsluitend betrekking heeft op het begrotingsjaar 2023. In de begroting van 2024 is wel rekening gehouden met een forse indexatie voor loon- en prijsstijgingen.

Projectsubsidie Stichting Oud-Andijk - voordeel € 30.000 (incidenteel)

In het raadsvoorstel 'Verkoop gemaal Stichting Oud-Andijk' van 23 januari 2023 (DOC-22-629588) is besloten om een eerder verstrekte projectsubsidie van Stichting Oud-Andijk terug te vorderen en deze terug te laten vloeien naar de algemene middelen.

*Sociaal domein - budgetneutraal (incidenteel)**1. Individuele zorgkosten - nadeel € 1.600.000*

We houden rekening met een overschrijding van € 1.600.000 op de beschikbare budgetten voor individuele zorgkosten.

Belangrijke oorzaak is het effect van het wachtlijstloos werken. De wachtlijst voor Wmo is weggewerkt en we hebben mede daardoor meer beschikkingen afgegeven waardoor we een stijging van Wmo-uitgaven in het 2^e deel van het jaar constateren. Daarnaast zien we dat de stijging van Wmo uitgaven van de afgelopen jaren doorzet.

2. Overige budgetten - voordeel € 370.000

Op overige budgetten binnen het sociaal domein houden we € 370.000 over. Dit komt voort uit veel kleine verschillen, maar de voornaamste onderdelen zijn:

- Regionale budgetten; op basis van voorgaande jaren zien we dat het budget voor regionale afspraken (bijvoorbeeld regionale inkoop) lager uitvalt dan begroot.
- Softwarekosten; ook hier zien we dat de uitgaven lager uitvallen dan begroot.
- GGD maatwerkdeel; specifieke inkoop bij GGD uitgaven laten een voordeel zien.
- Uitgaven voor corona compensatie van voorgaande jaren laten een nadeel zien.

3. Meicirculaire 2023 - compensatie woonplaatsbeginsel jeugd - voordeel € 650.000

Zoals gerapporteerd bij de besluitvorming over de meicirculaire 2023 ontvingen we compensatie voor de financiële effecten van de wijzigingen woonplaatsbeginsel bij jeugdzorg. De compensatie heeft betrekking op 2020 en 2021. Het voordeel bedraagt € 650.000.

4. Energietoeslag 2022 en 2023 - nadeel € 100.000

We informeerden u op 5 september 2023 met een informatienota over [de stand van zaken van de energietoeslag 2022 en 2023](#). We hebben ondertussen inzicht in de middelen die we ontvangen voor de uitvoering van de energietoeslag 2023. Daar waar we over de afwikkeling van 2022 € 180.000 tekort kwamen voorzien we over 2023 een voordeel van € 80.000. daarmee komt het resultaat op de uitvoering van de energietoeslag 2022 en 2023 uit op een nadeel van € 100.000.

5. Budget Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen (MO/BW) - voordeel € 680.000

De jaarlijkse verrekening van de reserve MO/BW vanuit gemeente Hoorn zorgt ervoor dat we € 680.000 ontvangen. De verwerking van de MO/BW gelden zal komende jaren anders gaan lopen. We onderzoeken wat de effecten voor de komende jaren zijn.

Servicekosten brede school Wognum - voordeel € 40.000 (structureel)

In enkele gevallen worden de servicekosten als voorschot inrekening gebracht waarna jaarlijks een afrekening plaats vind. Om teveel ontvangen servicekosten terug te kunnen betalen is een post opgenomen, zo ook voor de Brede school Wognum. Bij de Brede school wordt echter niet gewerkt met voorschotten en is jaarlijkse afrekening dan ook niet nodig. Het budget wat beschikbaar is om afrekening mogelijk te maken voor de brede school is niet nodig en kan dan ook structureel worden afgeraamd.

Leegstandsbeheer Zwembad de Zeehoek - nadeel € 25.000 (incidenteel)

De erfpachtovereenkomst met het zwembad de Zeehoek wordt opgezegd waarmee het zwembad in beheer van de gemeente komt. Onderzocht wordt op welke wijze deze locatie heringericht kan gaan worden. Totdat wij het zwembad gaan slopen zal de leegstand van het zwembad beheerd moeten worden o.a. om vandalisme te voorkomen. De kosten die opgevoerd worden zijn voor een jaar. Ieder jaar zal opnieuw bekeken worden of deze kosten nog van toepassing zijn. De kosten voor het beheer, o.a. gas, water en licht, verzekeringen, klein onderhoud, waterverbruik enz., zijn tot aan de sloop structureel en niet voorzien in de begroting.

Programma 3: Wonen, werken en recreëren**€ 1.093.000***Grafrechten en onderhoud - nadeel € 86.000 (structureel)*

De opbrengsten die voorkomen uit het verlengen van grafrechten en afkoop onderhoud lagen voor 2022 rond € 130.000. In 2022 is een inhaalslag gemaakt met het aanschrijven van rechthebbenden om grafrechten te verlengen waardoor incidenteel ruim € 100.000 meer opgehaald is. Deze incidentele meeropbrengst heeft geresulteerd in een structurele aanpassing van de begroting waardoor nu meer opbrengst gerealiseerd zou moeten worden dan werkelijk te realiseren is. Met deze aanpassing brengen we de inkomsten weer op het niveau van voor 2022.

Wegenoverdracht - voordeel € 706.000 (toevoeging reserve Kapitaalgoederen)

Dit jaar wordt minder uitgegeven aan groot onderhoud wegen in het overgenomen Hoogheemraadschap areaal. Na de wegininspecties bleek de onderhoudstoestand beter dan verwacht. Ook heeft het HHNK nog meer onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd dan verwacht. Doordat het feitelijk eigendom nog niet aan de gemeente is overgedragen zijn we ook minder waterschapsbelasting verschuldigd.

Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR) - voordeel € 245.000 (toevoeging reserve Kapitaalgoederen)

Voor het onderhoud aan de wegen is dit jaar ingezet om een aantal asfalteringswerkzaamheden uit te gaan voeren. De doorlooptijd van de voorbereidingen en de aanbesteding nemen meer tijd in beslag dan verwacht waardoor de uitvoering pas in 2024 zal plaats vinden. Om dergelijke schommelingen voor deze onderhoudsuitgave op te vangen is de reserve kapitaalgoederen ingesteld en daarom stellen we voor om dit bedrag toe te voegen aan de reserve kapitaalgoederen zodat deze weer beschikbaar kunnen komen in 2024. De positieve afwijking op het gehele budget is 2,7%.

Stijging elektrakosten openbare verlichting - nadeel € 50.000 (structureel)

De energiekosten voor de openbare verlichting zijn hoger dan begroot. Voor de begroting van 2023 worden voorlopige tarieven gebruikt. Doorberekening van de werkelijke tarieven laten een structurelere stijging van de energielasten zien.

Uitbreiden energie-infrastructuur - voordeel € 50.000 (incidenteel)

In de programmabegroting 2023 stelde u eenmalige middelen beschikbaar voor de project kosten voor de uitbreiding van de energie-infrastructuur in onze gemeente. Deze middelen gaan we dit jaar niet gebruiken. Op dit moment onderzoeken de netbeheerders nog welke uitbreidingen waar precies en wanneer plaats gaan vinden. En daardoor maken we dus nu nog geen kosten.

Gerechtigde kosten De Bloesem - PM

Het geschil met de exploitant van De Bloesem, loopt in 2023 nog door en daar maken we extra juridische kosten voor. Op dit moment is nog niet helder hoeveel de kosten uiteindelijk zullen bedragen. Bij de jaarrekening zullen wij het exacte bedrag kunnen melden.

Opbrengst grondverkoop - voordeel € 80.000 (incidenteel)

Wij hebben een stuk grond verkocht aan de Dorpsweg in Twisk wat bij het opstellen van de begroting 2023 niet voorzien was. Dit zorgt voor een positief resultaat van € 80.000.

Verkoop gebouwen - voordeel € 261.000 (incidenteel)

We hebben twee gebouwen verkocht dit jaar, aan de Korteling 20 in Midwoud en het Hazepad 5 in Opperdoes. Dit heeft tot een hogere opbrengst geleid dan begroot.

Inkomsten Recht van Opstal o.a. HVC - voordeel € 32.000 (structureel)

Op de kostensoort Recht van Opstal binnen het budget Verspreid liggende gronden ontvangen wij jaarlijks de retributies, ad. € 31.630, met betrekking tot rechten van opstal die met verschillende partijen zijn afgesloten. Hieronder vallen de opstalrechten op de Zonnenweide te Oostwoud/Midwoud afgesloten met HVC en ook de opstalrechten op de Tripkouw in Midwoud afgesloten met Berend Botje. Deze inkomsten zijn niet eerder in de begroting opgenomen en op deze wijze corrigeren wij dat.

Zwerfafvalvergoeding - voordeel € 46.000 (incidenteel)

Medemblik ontvangt jaarlijks 1 euro per inwoner uit het zwerfafvalfonds. Vanaf 2024 staat deze bate reeds structureel opgenomen in de begroting.

Bijdragen derden Bovenwijkse voorziening Westfrisiaweg - voordeel € 120.000 (toevoeging Algemene reserve)

We ontvangen meer bijdragen voor de Westfrisiaweg dan begroot.

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord resultaat 2022 - voordeel € 60.000 (incidenteel)

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2022 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord heeft het AB besloten om een deel van het resultaat terug te storten aan de deelnemers.

Leges omgevingsvergunningen - voordeel € 700.000 (toevoeging reserve Kustontwikkeling)

We ontvingen van PWN een aanvraag voor een omgevingsvergunning voor de uitbreiding van de voorzuivering in Andijk. Hierdoor halen we extra leges binnen. De uitvoeringskosten voor de afwikkeling van de vergunning worden de komende jaren gemaakt.

Mutaties reserves - nadeel € 1.071.000 (incidenteel)

We doen 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 Kapitaalgoederen - wegoeverdracht	3	-706.000
2. Reserve Kapitaalgoederen - IBOR	3	-245.000
3. Algemene reserve - bijdragen derden Bovenwijkse voorziening Westfrisiaweg	3	-120.000
Totaal		-1.071.000

Deze Herfstnota wordt omgeven door onzekerheden. Deze onzekerheden betreffen o.a. de bestaande bezetting (personeel, onder uitputting budget als gevolg van vacatures), conform BBV regels toegestane doorbelasting aan projecten en grondexploitatie (dit gebeurt op basis van nacalculatie) en bestedingen sociaal domein.

Voor 2023 verwachten we niet het totale bekostigingsbedrag voor de opvang van Oekraïense Ontheemden uit te geven en is het voorstel om een mogelijk surplus van rond de 2 miljoen te reserveren voor financiële onzekerheden binnen de opgave. Aangezien het hier SPUK-gelden betreffen dient rekening te worden gehouden met een mogelijke teruggave van dit surplus. Deze zaken zijn uiteindelijk van invloed op het rekeningresultaat.

5. Overhevelingen naar 2024

Programma 1: Dienstverlening en organisatie

1. *Wet open overheid - € 210.000*

We ontvingen van het Rijk middelen voor de implementatie en uitvoering van de Wet open overheid (Woo). We pakken dit projectmatig aan. De personele invulling verloopt echter erg moeizaam. De vacature Projectmanager Woo is al meerdere keren uitgezet met geen enkele sollicitant tot gevolg. Hierdoor lopen we achter op schema en besteden we niet alle middelen die we hiervoor hebben ontvangen. Deze gelden zijn echter wel noodzakelijk om volgend jaar een inhaalslag te kunnen maken op dit project. We stellen daarom voor het resterende budget over te hevelen naar 2024, zodat de implementatie en uitvoering opgepakt kunnen gaan worden.

2. *Actualisatie functiehuis - € 60.000*

In de begroting 2023 is budget beschikbaar gesteld voor het actualiseren van ons functieboek naar een up to date en marktconform functieboek. Een deel van deze procedure loopt in 2024 door. We stellen daarom voor het resterende budget over te hevelen naar 2024 om hiermee eventuele geschillen naar aanleiding van de actualisatie af te kunnen handelen.

3. *Medemblik Academie en Management Development Traject - € 80.000*

In de begroting 2023 is budget beschikbaar gesteld voor het ontwikkelen van een Medemblik Academie en een Management Development Traject voor leidinggevendenden. Doordat we veel vacatures hadden bij P&O en ook veel inzet hebben moeten plegen op de wervingscampagne, is het nog niet gelukt om de Medemblik Academie te ontwikkelen en op de kaart te zetten. Daarnaast loopt het Management Development traject nog door in 2024. We stellen daarom voor het resterende budget over te hevelen naar 2024.

4. *Aanbesteding financieel pakket - € 125.000*

In de begroting 2023 is budget beschikbaar gesteld voor de vervanging van verouderde software. We zijn gestart met de aanbesteding van het financieel pakket. Het zwaartepunt zal komen te liggen in 2024 waarbij de verwachting is dat de gunning zal plaatsvinden in februari/maart 2024. Daarna zal begonnen worden met de implementatiefase en het draaien in de testomgeving. We stellen daarom voor om het resterende budget over te hevelen naar 2024, zodat dit project verder doorgang kan vinden.

Programma 2: Samen leven en ondersteuning

5. *Wet inburgering - € 300.000*

Over 2023 houden we budget over voor inburgering/statushouders. Dat restant budget willen we overhevelen naar volgend jaar. Op dit moment resteert € 300.000. De taakstelling voor de statushouders stijgt, dit jaar al en ook het komende jaar. We zijn wettelijk verplicht om inburgerings- en participatietrajecten aan te bieden aan de statushouders. We hebben achterstanden. We zetten in om deze nog dit jaar nog zo veel als mogelijk in te halen. Het is nu nog te vroeg om een nauwkeurige raming te maken van het budget dat we willen overhevelen. daarom doen we nu een inschatting. Het uiteindelijk overgebleven bedrag hevelen we over naar 2024.

Programma 3: Wonen, werken en recreëren

6. *Opzetten aanbesteding adviesdiensten - € 35.000*

In de begroting 2023 is € 70.000 beschikbaar gesteld waarmee, middels een Europese aanbesteding, een raamovereenkomst met één of meerder partijen afgesloten kan worden voor het inkopen van advies- en ingenieursdiensten. Het aantal projecten, maar ook de complexiteit van deze projecten, binnen de afdeling ruimte zullen toenemen en daarmee de vraag voor deskundig advies ook. Met het afsluiten van een raamovereenkomst kunnen we snel goede adviezen krijgen welke ook weer ten goede komen aan het goed faciliteren van het bestuur en raad. Het traject om te komen tot een raamovereenkomst zal dit jaar gestart worden onder begeleiding van een deskundig bureau. Het zal alleen niet afgerond kunnen worden voor 1 januari 2024. Daardoor maken we niet alle kosten in 2023. We verplaatsen de helft van het bedrag naar 2024.

7. *Aankoop gronden - € 50.000*

We hebben een budget van € 50.000 beschikbaar voor de aankoop van gronden die reeds ingericht zijn voor een openbare functie. Met een dergelijke aankoop wordt de grond nu ook kadastraal, juridisch, ons eigendom. We hebben een achterstand in het aankopen van gronden en deze is nog niet opgelost door capaciteitsproblemen. Het verzoek is € 50.000 over te hevelen naar 2024 om daarmee genoemde achterstand in te kunnen lopen. Het gaat hier om percelen grond in de kern Medemblik, o.a. op het Gedempt Achterom, ingericht met een openbare functie maar nog in eigendom van omwonenden.

8. *Onderzoek proactief grondbeleid (amendement Lentenota 2023) - € 13.000*

De raad heeft bij de Lentenota 2023 een budget van € 25.000 beschikbaar gesteld om proactief grondbeleid op te stellen. Op dit moment wordt er gewerkt aan de opdrachtformulering om tot besteding over te kunnen gaan. Het is nu nog niet te voorzien wanneer dit precies tot besteding komt. Het is onwaarschijnlijk dat dit jaar alles uitgegeven gaat worden, vandaar dat we voorstellen om een deel van het budget over te hevelen naar 2024.

9. *Uitvoeren Economische Uitvoeringsprogramma Medemblik - € 90.000*

We hebben meer begroot voor het uitvoeren van het Economische Uitvoeringsprogramma Medemblik (EUM) dan we dit jaar besteden. Door personele wisselingen zijn werkzaamheden/projecten uitgesteld en vertraagd. Deze werkzaamheden/projecten zijn inmiddels opgestart en worden in 2024 afgerond. Voor de afronding wordt € 90.000 overgeheveld naar 2024.

10. *Uitbestede werkzaamheden omgevingsrecht - € 180.000*

De beschikbare capaciteit bleek dit jaar onvoldoende om meerdere visie- en beleidsactualisaties te doen. Vanuit dit budget is het opstellen van het Vastgoedbeleid betaald. Dit geldt ook voor het proces om te komen tot een nieuwe Woonvisie. Er is onder andere nog geen uitvoering gegeven aan de wens om evenementenbeleid en een visie op mobiliteit op te stellen. Door de wervingscampagne en de start van het traineeprogramma is na de zomer meer capaciteit in huis. Dit jaar verwachten we nog te starten met enkele trajecten en een deel van het budget in te zetten. Het budget dat overblijft willen we overhevelen, zodat we dit volgend jaar alsnog kunnen benutten. In onderstaande tabel staan de voorgestelde overhevelingen met daarbij aangegeven via welke reserve de overheveling plaatsvindt. We stellen voor om in de eerste begrotingswijziging 2024 de middelen opnieuw beschikbaar te stellen.

Budget	Overhevelen naar 2024	Via reserve
1. Wet open overheid (Woo)	210.000	Algemene reserve
2. Actualisatie functiehuis	60.000	Reserve Personeel
3. Medemblik Academie en Management Development Traject	80.000	Reserve Personeel
4. Aanbesteding financieel pakket	125.000	Algemene reserve
5. Wet inburgering	300.000	Reserve Sociaal domein
6. Opzetten aanbesteding adviesdiensten	35.000	Reserve Kapitaalgoederen
7. Aankoop gronden	50.000	Algemene reserve
8. Onderzoek proactief grondbeleid	13.000	Reserve Grondexploitatie
9. Uitvoeren Economische Uitvoeringsprogramma Medemblik	90.000	Reserve Lokale economie
10. Uitbestede werkzaamheden omgevingsrecht	180.000	Algemene reserve
Totaal	1.143.000	

6. Kredietaanvragen

Programma 2: Samen leven en ondersteuning

Tijdelijke huisvesting basisscholen

Nieuw krediet koop units: € 2.917.000; Aframen beschikbaar krediet plaatsingskosten: - € 310.000

De gemeente Medemblik heeft in 2022 het Integraal HuisvestingsProgramma (IHP) 2022-2036 vastgesteld. Uit dit IHP volgt een groot aantal renovatie- en (ver)nieuwbouwprojecten voor de komende 16 jaar. De gemeente is verantwoordelijk voor de tijdelijke huisvesting van de scholen tijdens deze projecten.

Voor de tijdelijke huisvesting van de scholen uit het IHP hielden we rekening met de huur van units. We zijn tot de conclusie gekomen dat het voordeliger is om de units aan te schaffen. Dit betekent dat er een aantal, budgettair neutrale, aanpassingen moeten worden gedaan in de begroting.

Met deze units kunnen we in de loop van de jaren diverse basisscholen tijdelijk huisvesten. De eerste kern waar deze units worden ingezet is Medemblik. We gingen tot nu toe uit van de huur van units, doorrekeningen laten echter zien dat aanschaf van units financieel aantrekkelijker is. Hierbij wordt uitgegaan van een levensduur van de units van 25 jaar. we kunnen de afschrijving dekken uit de beschikbare middelen die we hebben voor de huur van de units.

Het krediet wat we aanvragen voor de koop van de units bedraagt € 2.917.000. Dit krediet schrijven we in 25 jaar af. De afschrijvingslasten bedragen € 117.000. Deze dekken we door de vrijvallende huurlasten die we hebben opgenomen in de begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026.

We ramen het reeds beschikbare krediet van € 310.000 voor de plaatsingskosten (afschrijving in 5 jaar) af, en hiermee ook de afschrijvingslasten van € 62.000. deze vrijvallende lasten zetten we in voor de structurele lasten die we hebben bij de aanschaf van de units.

Programma 3: Wonen, werken en recreëren

Reconstructie De Ganker Nibbixwoud - € 300.000

De Ganker in Nibbixwoud is aan onderhoud toe. Het wegdek is slecht en materialen sterk verouderd. Dit is direct ook aanleiding om de weg klimaat adaptief aan te leggen. Hemelwater wordt met een gescheiden drainage-transport riool apart geïnfiltreerd en afgevoerd waardoor de Ganker straks beter is ingericht op het verwerken van plensbuien.

Een belangrijke mijlpaal voor het project is behaald; het Hoogheemraadschap gaat de Watervergunning verlenen. Het hemelwaterriool mag dus lozen op het oppervlaktewater. Het Hoogheemraadschap eist wel dat twee duikers vernieuwd worden, met een grotere diameter. Ook is het ontwerp aangepast om te voldoen aan de LIOR en de kernvisie van Nibbixwoud. Belangrijke wijziging is dat in plaats van betonklinkers gebakken klinkers worden toegepast.

Voor bijkomende werkzaamheden en aanpassingen ramen wij € 300.000 extra krediet. Deze investering zorgt voor een structurele last van € 7.500 per jaar, vanaf 2025 (momenteel verwachte start afschrijving).

Herinrichting Simon Koopmanstraat - € 322.000

De reconstructie van de Simon Koopmanstraat is een herinrichting van de weg, het vervangen van de riolering (ook gericht op klimaatadaptatie) en voorbereiding voor de energietransitie. Uit technisch onderzoek blijkt dat een groter deel van het riool dan initieel voorzien in de scope van het project, aan vervanging toe is. De kosten voor de riolering worden gedekt uit de voorziening voor het riool. De extra kosten, € 1.100.000 ten behoeve van de weg worden gedeeltelijk gedekt vanuit de recent door de provincie toegekende subsidie ad € 778.000. Er is daarom nog een aanvullend krediet van € 322.000 nodig.

Subsidie Bonifaciustoren Medemblik - P.M.

Het oorspronkelijke plan voor de restauratie van de Bonifaciustoren was om de fundering en de toren te restaureren. Daarvoor is een raming gemaakt waarin ook een subsidie is begroot. De ontvangen beschikking laat nu zien dat maar voor een deel subsidie verstrekt wordt en dat deze verspreid wordt over een aantal jaren. Dit heeft mogelijk gevolgen voor de afronding van het krediet in 2024 en de daarbij behorende afschrijvingslasten.

Storm Poly vervangen bomen - € 55.000

Tijdens storm poly zijn 120 bomen beschadigd of omgewaaid, waardoor deze verwijderd moesten worden. Deze gaan we vervangen. Het betreft bomen verdeelt over alle kernen van de Gemeente Medemblik. De jaarlijkse afschrijvingslast kan worden gedekt door de bestaande begroting openbaar groen. De overige kosten van de storm Poly zijn gedekt vanuit de onderhoudskosten binnen IBOR.

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

Omschrijving	2024	2025	2026	2027
1. Tijdelijke huisvesting basisscholen	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000
2. Reconstructie De Ganker Nibbixwoud	-	-7.500	-7.500	-7.500
3. Herinrichting Simon Koopmanstraat	-	-	-16.000	-16.000
4. Subsidie Bonifaciustoren Medemblik	-	-	-	-
5. Storm Poly vervangen bomen	-	-1.500	-1.500	-1.500
Totale afschrijvingslasten	-55.000	-64.000	-80.000	-80.000
Dekking - Tijdelijke huisvesting basisscholen	55.000	55.000	55.000	55.000
Dekking - Storm Poly vervangen bomen	-	1.500	1.500	1.500
Totale dekking	55.000	56.500	56.500	56.500
Effect begroting	-	-7.500	-23.500	-23.500

7. Budgettaire neutrale wijzigingen

Budgettaire neutrale wijzigingen in euro's	2023	2024	2025	2026	2027
Programma 1: Dienstverlening en organisatie					
Verdelen budget Bewust belonen	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
Verplaatsen personeels- en inhuurbudgetten	-718.000	-	-	-	-
Programma 2: Samen leven en ondersteuning					
Verdelen budget Bewust belonen	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Verplaatsen personeels- en inhuurbudgetten	385.000	-	-	-	-
Beheersvergoeding maatschappelijke accommodaties	50.000	-	-	-	-
SPUK Gezond en Actief Leven Akkoord	823.000	664.000	714.000	593.000	-
SPUK Gezond en Actief Leven Akkoord	-823.000	-664.000	-714.000	-593.000	-
Tijdelijke huisvesting basisscholen	-	243.000	243.000	243.000	243.000
Tijdelijke huisvesting basisscholen	-	-243.000	-243.000	-243.000	-243.000
Programma 3: Wonen, werken en recreëren					
Verdelen budget Bewust belonen	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
Verplaatsen personeels- en inhuurbudgetten	333.000	-	-	-	-
Beheersvergoeding maatschappelijke accommodaties	-50.000	-	-	-	-
SIM subsidie rijksmonumenten	44.000	-	-	-	-
SIM subsidie rijksmonumenten	-44.000	-	-	-	-
Rioolheffing woningen	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Rioolheffing woningen	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Wagenparkbeheer	45.000	-	-	-	-
Wagenparkbeheer	-45.000	-	-	-	-
Bijdrage Veiligheidsregio	50.000	-	-	-	-
Bijdrage Veiligheidsregio	-50.000	-	-	-	-
Bestemmingsplan wijziging begroting	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Bestemmingsplan wijziging begroting	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Totaal	-	-	-	-	-

Programma 1: Dienstverlening en organisatie

Verdelen budget Bewust belonen

In de begroting 2023 is budget beschikbaar gesteld voor het bewust belonen van medewerkers die een uitzonderlijke prestatie hebben geleverd. We verdelen dit budget over de verschillende teams in de organisatie. Hiermee verantwoorden we de lasten op de juiste plek in de begroting.

Verplaatsen personeels- en inhuurbudgetten

We verplaatsen personeels- en inhuurbudgetten, zodat de lasten op de juiste plek in de begroting worden verantwoord.

Programma 2: Samen leven en ondersteuning

Beheersvergoeding maatschappelijke accommodaties

De beheersvergoeding en schoonmaakkosten voor vier van onze maatschappelijk accommodaties is contractueel geïndexeerd voor een bedrag van 50.000. We verplaatsen het beschikbare indexatiebudget naar het beheersbudget.

SPUK Gezond en Actief Leven Akkoord

De Brede SPUK-regeling is voor alle gemeenten beschikbaar gesteld voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis. De stip op de horizon is een gezonde generatie in 2040. De Brede SPUK-regeling is in werking gesteld om diverse afspraken uit te kunnen voeren. Deze afspraken zijn vastgelegd in het Hoofdlijnen Sportakkoord II, het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en het Preventieakkoord. Gemeente Medemblik ontvangt voor de jaren 2023 tot en met 2026 in totaal 3 miljoen euro.

Tijdelijke huisvesting basisscholen

In hoofdstuk 6 'Kredietaanvragen' rapporteerden we over de kredietaanvraag voor de aanschaf van units. Deze units zullen in meerdere kernen gebruikt worden. Hiervoor zullen de units geplaatst, verplaatst en mogelijk tijdelijk opgeslagen worden.

De eerste kern waar deze units worden ingezet is Medemblik. De kosten voor de plaatsing, verplaatsing en mogelijke opslag zullen bij wisseling van kern plaatsvinden. Dit zijn fluctuerende kosten. We hebben structureel, na aftrek van de afschrijvingslasten van de aanschaf van de units, nog € 243.000 beschikbaar uit het budget dat we hadden voor de huur van units. Zodra we meer inzicht hebben in deze kosten kunnen we een beter inzicht geven in het verloop van deze kosten.

Programma 3: Wonen, werken en recreëren

SIM subsidie rijksmonumenten

We ontvangen jaarlijks subsidie voor het onderhouden van de kerktorens en dakruiters. We voegen deze toe aan de voorziening kerktorens.

Rioolheffing woningen

Er zijn meer rioolaansluitingen gerealiseerd dan waar bij de begroting vanuit is gegaan. We voegen deze meeropbrengst toe aan de voorziening Onderhoud riolering.

Wagenparkbeheer

We hebben extra kosten gemaakt voor het goed en duurzaam opzetten van het wagenpark. Er is o.a. advies ingewonnen voor de aanbesteding van nieuwe voertuigen en het opstellen van het beheerplan wagenpark. Ook is een voertuig eerder ingeruild om te verduurzamen waarmee we extra afschrijvingslasten hebben. Daar staat tegenover dat deze nieuwe kijk op wagenparkbeheer heeft geleid tot een gunstige inruil van het voertuig. Hierdoor hebben we alles resultaatneutraal kunnen regelen.

Bijdrage Veiligheidsregio

We hebben de jaarlijkse kosten van de dienstverleningsovereenkomst Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 2023-2025 te laag geraamd in onze begroting. Het benodigd extra budget wordt incidenteel bijgesteld. Deze extra kosten kunnen worden gedekt uit de post bouwleges.

Bestemmingsplan wijziging begroting

Wij doen deze uitgaven niet meer, doordat de werkwijze is veranderd. Voorheen zorgde de gemeente voor het bestemmingsplan die nodig was voor een aanvraag omgevingsvergunning: de werkelijke kosten werden bij de aanvrager ingediend. Tegenwoordig levert de aanvrager het benodigde bestemmingsplan. De lasten en baten voor de bestemmingsplannen bij aanvragen kunnen structureel worden afgeraamd.

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 31-12-2022	Onttrekking/toevoeging ²	Wijziging Herfstnota	Stand na Herfstnota
1. Algemene reserve	22.174.000	6.316.000	3.845.000	32.335.000
2. Reserve Kapitaalgoederen	18.172.000	-1.748.000	986.000	17.410.000
3. Reserve Personeel	855.000	-200.000	140.000	795.000
4. Reserve Lokale economie	94.000	-75.000	90.000	109.000
5. Reserve Grondexploitatie	1.743.000	159.000	13.000	1.915.000
6. Reserve Sociaal domein	1.034.000	-500.000	300.000	834.000
7. Reserve Huisvesting gemeentehuis	-	-	200.000	200.000
8. Reserve Fiscaliteiten	-	-	525.000	525.000
Totaal	44.072.000	3.952.000	6.099.000	54.123.000

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. Gemiddeld ontvingen we hierover 3,0% rente. Het geld blijft van ons en kunnen we weer opnemen als we het nodig hebben. Er is geen roodstandfaciliteit bij de schatkist.

Kasgeldlimiet 2023

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 2023 € 10.482.000. In de eerste 3 kwartalen is de kasgeldlimiet niet overschreden.

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

10. Effect Herfstnota 2023 op begrotingsresultaat 2023, programmabegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 en weerstandsvermogen

De Herfstnota bevat structurele financiële effecten op de begroting. Deze komen voort uit de bijstelling van de begroting in hoofdstuk 4 en de aanvraag van kredieten in hoofdstuk 6 die structurele lasten als gevolg hebben. In onderstaand overzicht laten we zien wat dit betekent voor de begroting 2023 en programmabegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027.

Overzicht	2023	2024	2025	2026	2027
begrotingsresultaat in euro's					
Begrotingsresultaat ³	-	78.000	2.804.000	-4.827.000	-5.275.000
Effect meicirculaire	2.211.000				
Begrotingsresultaat voor opstellen Herfstnota	2.211.000				
Structurele en incidentele afwijkingen	949.000	271.000	215.000	91.000	1.617.000
Effect kredietaanvragen	-	-	-7.500	-23.500	-23.500
Begrotingsresultaat 2023 en meerjarige mutaties na opstellen Herfstnota	3.160.000	349.000	3.011.500	-4.759.500	-3.681.500

Tevens bevat deze Herfstnota een aantal voorstellen met als dekking de algemene reserve. Deze voorstellen hebben een positief effect op het weerstandsvermogen. De raad heeft bepaald dat deze ratio tussen de 1,4 en 2,0 moet liggen. Dit houdt in dat de beschikbare weerstandscapaciteit voldoende zou moeten zijn om de financiële risico's op te kunnen vangen.

Hieronder laten we zien wat het weerstandsvermogen is na verwerking van deze voorstellen:

Stand algemene reserve na Herfstnota	32.335.000
Onbenutte belastingcapaciteit ⁴	-
Beschikbare weerstandscapaciteit	32.335.000
Benodigde weerstandscapaciteit / Risico's⁴	14.391.000
Ratio weerstandsvermogen	2,2

³ Dit is het begrotingsresultaat 2023 na vaststelling van de Lentenota 2023. Het voorlopige begrotingsresultaat 2024-2027 komt uit de Programmabegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 die is aangeboden aan de raad.

⁴ Bron: paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing Programmabegroting 2024