

Lentenota 2023

Inhoud

1. Inleiding	3
2. Begrotingsresultaat 2023.....	3
3. Overzicht financiële afwijkingen	3
4. Financiële afwijkingen.....	5
5. Kredietaanvragen	9
6. Budgettaire neutrale wijzigingen	10
7. Mutatieoverzicht reserves.....	14
8. Treasury	14
9. Effect Lentenota 2023 op resultaat programma-begroting 2023-2026 en weerstandvermogen	15
Bijlage 1: Sociaal domein budget n.a.v. resultaat jaarrekening 2022.....	16

1. Inleiding

Bij het opstellen van deze Lentenota was de meicirculaire nog niet gepubliceerd. Dat betekent dat wij het effect van de meicirculaire financieel in deze Lentenota niet konden opnemen. Daarmee geeft deze nota een vertekenend beeld. We hebben in hoofdstuk 4 bijvoorbeeld het cao-effect opgenomen. Dit betekent een nadeel van € 1.200.000. We worden in de meicirculaire (deels) gecompenseerd vanuit het rijk voor deze loonstijging. Zodra de doorrekening van de meicirculaire beschikbaar is informeren wij u met een informatienota over het financiële effect.

2. Begrotingsresultaat 2023

In deze Lentenota geven we inzicht in de stand van zaken van de voortgang van de begroting 2023. Het begrotingsresultaat voorafgaand het opstellen van de Lentenota is € 637.000 positief.

In hoofdstuk 4 brengen wij de financiële afwijkingen in beeld. Het resultaat van deze Lentenota is € 1.731.000 negatief. Het voorlopige begrotingsresultaat komt hiermee op € 1.094.000 negatief. Dat is als volgt opgebouwd:

Overzicht begrotingsresultaat 2023 in euro's	
Begrotingsresultaat 2023 ¹	637.000
Resultaat Lentenota	-1.731.000
Begrotingsresultaat na Lentenota	-1.094.000

Bij elke tussentijdse rapportage doen we een voorlopige resultaatbestemming. Daarom stellen we voor om dit, voorlopige, negatieve begrotingsresultaat te dekken door een onttrekking te doen uit de algemene reserve. Het effect op de reserve is opgenomen in hoofdstuk 7.

3. Overzicht financiële afwijkingen

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

Programma	Totaal Lentenota
Programma 1: Dienstverlening en organisatie	-1.566.000
Waarnemend burgemeester en voorziening wachtgeld burgemeester en afscheid	-600.000
Cloudgang zaakstelsysteem	-58.000
Kostenstijging zaakstelsysteem	-32.000
Rente	338.000
Dividend	50.000
Afschrijvingen	267.000
Wegwerken achterstanden archief(wet)	-156.000
Cao effect	-1.200.000
Griffie	-100.000
Overige personeelsbudgetten	-75.000

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

Programma	Totaal Lentenota
Verblijfsbelasting	p.m.
Programma 2: Samen leven en ondersteuning	-150.000
Energietoeslag	-1.100.000
Project sociaal domein in balans	-415.000
Subsidie ondersteuning maatschappelijke organisaties en duurzaamheidsregeling	-250.000
Wachtlijstloos werken	budgetneutraal
Groot onderhoud sportvelden	-42.000
<i>Reserves</i>	
Reserve sociaal domein - energietoeslag	1.100.000
Reserve sociaal domein en algemene reserve - project sociaal domein in balans	415.000
Reserve duurzaamheid - duurzaamheidssubsidie	100.000
Reserve sportvelden - groot onderhoud sportvelden	42.000
Programma 3: Wonen, werken en recreëren	-15.000
Omgevingswet	-252.000
Wet politiegegevens	-40.000
Verkoop vastgoed	100.000
Extra werkzaamheden aflopende contracten accommodaties	-50.000
Gerechtelijke kosten MFA de Bloesem	-25.000
<i>Reserves</i>	
Reserve Omgevingswet -Omgevingswet	252.000
Totaal	-1.731.000

4. Financiële afwijkingen

Programma 1: Dienstverlening en organisatie

€ -1.566.000

Waarnemend burgemeester en voorziening wachtgeld burgemeester en afscheid - nadeel € 600.000 (incidenteel)

We hebben te maken met extra kosten voor de inzet van de waarnemend burgemeester. Deze bedragen € 84.000. Ook moeten we een voorziening treffen voor het wachtgeld van de vertrekkende burgemeester, deze lasten komen voor rekening van de gemeente. Voor het wachtgeld treffen wij een voorziening van € 508.000. Tevens willen we de oud burgemeester een passend afscheid geven. We kiezen voor een mix van persoonlijk afscheid op kleine schaal met mensen waarmee burgemeester Streng intensief heeft samengewerkt en een digitaal afscheid van de Raad, ambtelijke organisatie en de inwoners van de gemeente. De kosten hiervoor bedragen € 8.000.

Cloudgang zaaksysteem - nadeel € 58.000 (incidenteel)

Voor de cloudgang van ons zaaksysteem is nog € 58.000 benodigd. De kosten vallen hoger uit dan we in 2021 hadden verwacht.

Naar aanleiding van het project moeten ook nog twee restpunten opgepakt worden ten behoeve van de stabiliteit van de applicatie op langere termijn, te weten:

- migratie Windows server naar nieuwe versie vanwege informatieveiligheid
- upgrade naar een nieuwe applicatie omdat de huidige applicatie niet meer ondersteund wordt.

Kostenstijging zaaksysteem - nadeel € 32.000 (structureel)

Met de cloudgang van het zaaksysteem is geen rekening gehouden met de structureel hogere kosten van de cloudhosting.

Rente - voordeel € 338.000 (incidenteel)

Door de stijgende rente ontvangen we rente over het tegoed bij de schatkist. Als een voorzichtige schatting verwachten we € 300.000 op als renteontvangst voor 2023. Daarnaast is de rente op startersleningen verhoogd en schatten we de rente op de obligatielening aan Alliander in.

Dividend - voordeel € 50.000 (structureel)

Het te ontvangen dividend van Alliander kunnen we structureel verhogen met € 50.000.

Afschrijvingen - voordeel € 267.000 (incidenteel)

We hebben een totaal voordeel van € 267.000 op onze kapitaallasten. We starten met afschrijven in het jaar na de afronding van een project. Door personeelstekorten, schaarste en extreme stijging van grondstofprijzen realiseren we civiele projecten later dan gepland. In de begroting 2023 hielden we er rekening mee dat een aantal investeringen eind 2022 afgerond zouden zijn. Dit blijkt niet het geval. We starten dus later met afschrijven. Daarom hebben we nu dit voordeel. Het gaat met name om investeringen in de openbare ruimte. Ook het project huisvesting gemeentehuis wordt later afgerond dan we verwachten. We hielden bij dit project rekening met € 200.000 afschrijvingskosten in 2023. Deze vrijvallende kosten reserveren we voor het project.

Wegwerken achterstanden archief(wet) - nadeel € 156.000 (incidenteel)

De horizontale en verticale toezichthouder Archiefwet- en regelgeving hebben eind 2022 hun zorgen geuit over de stand van het informatie- en archiefbeheer bij onze gemeente. Zij hebben aanbevelingen geformuleerd om noodzakelijke verbeteringen door te voeren. Eén van deze verbeteringen is het wegwerken van achterstanden in het digitaal en analoog archiefbeheer.

Daarnaast gaf de raad een positieve zienswijze op de aanvraag van extra middelen voor het Westfries Archief. Zij maken extra kosten voor het e-depot, digitalisering en bedrijfsvoering. We vragen € 23.000 voor de gestegen bijdrage van 2023. In de begroting 2024 verwerken we de structurele bijstelling van de bijdrage.

Cao effect - nadeel € 1.200.000 (incidenteel)

Op 5 april is ingestemd met de Cao Gemeenten 2023. Dit cao-akkoord betekent een gemiddelde loonstijging van 9%. Het financiële effect kunnen we momenteel bij benadering berekenen en komt neer op € 1.200.000. We hebben hierbij de reeds opgenomen middelen van € 800.000, die we in de begroting 2023 opnamen, gesaldeerd. Bij de begroting 2024 verwerken we het cao effect structureel. Dan verwerken we ook het structurele effect van de meicirculaire die dit effect (deels) compenseert.

Griffie - nadeel € 100.000 (structureel)

De raad besloot in december 2022 om de formatie van de griffie uit te breiden. Dit betreft een structurele uitbreiding van 1 fte voor een bedrag van € 100.000.

Overige personeelsbudgetten - nadeel € 75.000 (structureel)

Door de groei van het aantal medewerkers willen we het opleidingsbudget mee laten groeien. We stellen voor om € 25.000 extra beschikbaar te stellen voor opleiding en ontwikkeling van onze medewerkers.

Daarnaast willen we met ingang van 2023 onze medewerkers met Kerst belonen met een kerstpakket. Hiervoor hebben we momenteel geen middelen opgenomen in de begroting. De verwachte kosten bedragen € 50.000.

Verblijfsbelasting buitenlandse werknemers – p.m.

De raad heeft vanaf de begroting 2021 € 400.000 extra inkomsten opgenomen voor verblijfsbelasting buitenlandse werknemers. Dit blijkt niet haalbaar zolang, zowel intern als extern, de keten niet goed georganiseerd is. In de Herfstnota 2022 is dan ook een incidentele correctie doorgevoerd op deze post.

Onder de noemer 'verblijfsbelasting' wordt belasting geïnd voor tijdelijke bewoning. Voor het innen is het irrelevant of het gaat om tijdelijke bewoning door toeristen of arbeidsmigranten. Dit wordt niet bijgehouden; er zijn geen historische gegevens beschikbaar. Terugrekenen naar het aantal arbeidsmigranten is mede hierdoor complex en elk getal is hooguit een zo goed mogelijke schatting. Het college zet de komende tijd in op het goed organiseren van de keten, waardoor ook de financiële haalbaarheid inzichtelijk wordt. Binnenkort wordt de raad geïnformeerd over wat dit concreet betekent. Tot er meer inzicht is blijft € 400.000 gehandhaafd, ondanks dat dit bedrag waarschijnlijk niet (geheel) haalbaar is.

Programma 2: Samen leven en ondersteuning

€ -150.000

In dit programma stellen we voor om bepaalde zaken te dekken uit reserves. Onderaan in dit programma laten we de mutaties van de reserves zien.

Energietoeslag - nadeel € 1.100.000 (incidenteel) dekking uit de reserve sociaal domein

We ontvingen in 2022 in de decembercirculaire middelen voor de uitkering energietoeslag 2023. Deze middelen zijn in 2022 niet besteed en willen we uitkeren in 2023. Bij de jaarrekening 2022 stellen we resultaatbestemming voor het budget energietoeslag van € 1.100.000 voor. We vragen om deze middelen nu weer beschikbaar te stellen.

Project sociaal domein in balans - nadeel € 415.000 (incidenteel) dekking uit de reserve sociaal domein en algemene reserve

Van de beschikbare middelen voor het project sociaal domein in balans is nog € 415.000,- beschikbaar in de reserve sociaal domein (€ 340.000) en een deel in de algemene reserve (€ 75.000). Deze middelen hebben we nodig om het project sociaal domein in balans in 2023 succesvol af te ronden. Het project Sociaal domein in Balans beoogt de volgende resultaten:

1. De ICT systemen zijn op orde.
2. De processen en procedures waar de professionals in het sociaal domein mee werken, zijn verbeterd (effectiviteit en efficiency). Alle processen zijn in kaart gebracht, de inrichting van deze processen is verbeterd. Daarnaast zetten we een grote stap in het genereren van belangrijke (stuur) informatie via een lokaal dashboard.
3. De toegang tot ondersteuning voor onze (kwetsbare) inwoners is efficiënter en effectiever geworden.
4. We hebben de juiste (financiële) informatie op het juiste moment beschikbaar voor onze professionals, onze beleidsmakers, managers en het college. Hiermee bieden we tijdig en juist inzicht in de kwaliteit van onze processen en de kosten van onze dienstverlening.

Subsidie ondersteuning maatschappelijke organisaties en duurzaamheidsregeling - nadeel € 250.000 (incidenteel) € 100.000 dekking uit reserve duurzaamheid

Voor de energieondersteuning bij maatschappelijke organisaties, is een bedrag van € 150.000 euro nodig. Dit is uitgelegd in de [‘Informatienota energieondersteuning en duurzaamheidsfonds’](#). Wij vragen € 150.000,- aan om de maatschappelijke organisaties te kunnen compenseren voor de hogere energietarieven. Daarmee vragen we ook om het subsidieplafond met € 150.000,- te verhogen.

Daarnaast willen wij in 2023 duurzaamheidssubsidies verstrekken voor het verduurzamen van de maatschappelijke organisaties. Ook hier geldt dat de uitleg daarvoor in de [‘Informatienota energieondersteuning en duurzaamheidssubsidie’](#) is verwerkt. Voor de duurzaamheidssubsidie vragen wij ook een bedrag van € 100.000 aan. Dit incidentele bedrag willen we onttrekken aan de reserve duurzaamheid.

Wachttijstloos werken - budgettair neutraal door inzet voordeel sociaal domein (zie bijlage 1)

De wens vanuit college en raad is om wachttijstloos te werken in het sociaal domein. Om deze wens te realiseren is een confrontatie gemaakt van de te verwachten aanvragen per jaar en de beschikbare formatie. Uit deze confrontatie komt naar voren dat hiervoor extra formatie nodig is. Deze formatie (€ 360.000) kunnen we grotendeels dekken uit het structurele overschot in het sociaal domein (€ 346.000). De overige € 14.000 verwachten we ook binnen het sociaal domein budget te kunnen dekken.

Groot onderhoud sportvelden - nadeel € 42.000 (incidenteel) dekking uit de reserve sportvelden

Het is de verantwoordelijkheid van de gemeente dat de velden van sportverenigingen in goede staat zijn. De raad stelde hiervoor middelen beschikbaar voor een meerjarenonderhoudsplan. In 2023 zijn er drie (gras)voetbalvelden die gerenoveerd moeten worden: MOC (veld B), Zwaagdijk (veld A) en DESS (veld A). Hiervoor is een aanbesteding gedaan, waar twee partijen op hebben ingeschreven. Hieruit is gekomen dat de renovatie van het voetbalveld van DESS hoger uitvalt dan begroot, waardoor er een tekort is in de begroting van € 42.000

Mutaties reserves - voordeel: € 1.657.000 (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 sociaal domein - energietoeslag	2	1.100.000
2. Reserve sociaal domein en algemene reserve - project sociaal domein in balans	2	415.000

Reserve en omschrijving	Programma	Wijziging in euro's
3. Reserve duurzaamheid - duurzaamheidssubsidie	2	100.000
4. Reserve sportvelden - groot onderhoud sportvelden	2	42.000
Totaal		1.657.000

Programma 3: Wonen, werken en recreëren**€ -15.000**

In dit programma stellen we voor om bepaalde zaken te dekken uit reserves. Onderaan in dit programma laten we de mutaties van de reserves zien.

Omgevingswet - nadeel € 252.000 (incidenteel) dekking uit de reserve Omgevingswet

We vragen om aan het Programma Implementatie Omgevingswet € 252.000 beschikbaar te stellen vanuit de reserve Omgevingswet (De reserve Omgevingswet bevat € 680.000). Het budget is met name bestemd voor de inhuur van Omgevingswet expertise en de inhuur van personeel om de projectleden te vervangen. Mocht het gevraagde budget ontoereikend blijken om de kwaliteit van het Programma en de normale werkzaamheden te borgen, dan zullen we in de Herfstnota opnieuw een onttrekking voorstellen uit de reserve Omgevingswet.

Wet politiegegevens - nadeel € 40.000 (incidenteel)

Om de wettelijke vereisten op grond van de Wet politiegegevens zorgvuldig te implementeren hebben wij een verbeterplan opgesteld. Dit verbeterplan stelt als doel om gereed te zijn voor de externe audit in 2025 waarbij onze organisatie wordt getoetst aan de eisen die de Wet Politiegegevens stelt aan een organisatie met een Boa- functie. Om dit verbeterplan adequaat uit te voeren is in 2023 een verhoogde bijstelling van het budget 'Wet Politiegegevens' benodigd. Voor 2024 verwachten we hier nog eens incidenteel € 30.000 voor nodig te hebben: die vragen we aan in de begroting voor 2024.

Verkoop vastgoed - voordeel € 100.000 (incidenteel)

We verkochten de oude leegstaande bibliotheek aan de Korteling 20 in Midwoud. Dit levert € 100.000,- voordeel op. De procedure voor verkoop liep al langer en rondde we dit voorjaar af.

Extra werkzaamheden aflopende contracten accommodaties - nadeel € 50.000 (incidenteel)

Voor verschillende MFA's en gymzalen lopen de contracten met de huidige beheerders/exploitanten af. De voorbereidende werkzaamheden voor de overdracht van deze locaties aan de toekomstig beheerder (gemeentelijk Sportbedrijf) leidt tot een capaciteitsknelpunt bij Team vastgoed en grondzaken. Om ook de overige werkzaamheden uit te kunnen blijven voeren is het nodig om extra capaciteit in te huren. De kosten hiervan zijn geraamd op € 50.000,-. In het raadsvoorstel voor de oprichting van het sportbedrijf maakten wij hier al melding van.

Gerechtigde kosten MFA de Bloesem - nadeel € 25.000 (incidenteel)

Het geschil met Sport & Wellnesscentrum De Bloesem, loopt in 2023 nog door en daar maken we extra juridische kosten voor. We informeerden uw raad hier eerder actief over (15 mei).

Mutaties reserves - voordeel: € 252.000 (incidenteel)

We doen een voorstel dat betrekking heeft op een reserve. Het volgende overzicht vat dit samen.

Reserve en omschrijving	Programma	Wijziging in euro's
1. Reserve Omgevingswet - Implementatie Omgevingswet	3	252.000
Totaal		252.000

5. Kredietaanvragen

Programma 3: Wonen, werken en recreëren

1. *Bijdrage kruispunt N239 Agriport - € 300.000 (dekking uit de reserve kapitaalgoederen)*

De doorstroming van het kruispunt N239 - Agriport is onvoldoende. Wanneer de doorstroming niet verbeterd, remt dit de woningbouwontwikkelingen die via deze weg bereikbaar zijn. De provincie is opdrachtgever en pakt het kruispunt daarom aan. Wij betalen een bijdrage uit onze reserve Kapitaalgoederen. Bij de projectbegroting houdt de provincie rekening met een onzekerheidsmarge van 25%. Indien dit zich voordoet, zowel positief als negatief, wijzigt de bijdrage van ons ook. U ontvangt voor de behandeling van deze Lentenota nog een informatienota over dit project.

2. *Doortrekken parallelweg N240 - € 519.000 (dekking uit de reserve kapitaalgoederen)*

Om agrarisch verkeer uit de kernen van Opperdoes en Medemblik te weren moet het ontbrekende stuk parallelweg worden doorgetrokken. De provincie is opdrachtgever. Wij betalen een bijdrage uit onze reserve Kapitaalgoederen. U ontvangt voor de behandeling van deze Lentenota nog een informatienota over dit project.

3. *Riolering - € 1.817.000 (dekking uit de voorziening riolering)*

Op 1 december 2022 werd het geactualiseerde beleidsplan riolering (PSWR 2023-2027) door de raad vastgesteld. Voor de bepaling van een kostendekkend tarief is als onderdeel van het plan een kostendekkingsberekening uitgevoerd. In de aanloop naar die berekening zijn de vervangingsmomenten en -kosten opnieuw bepaald. De lentenota is het eerst mogelijke moment om die opzet te verwerken. Dekking vindt zoals gebruikelijk plaats vanuit de exploitatie riolering.

4. *Vorbereidingskrediet verkeersveiligheid winkelhart Zwaagdijk - € 40.000*

We zijn met alle betrokken partijen van het winkelhart Zwaagdijk in overleg over toekomstbestendigheid van de verkeersveiligheid rond winkelhart Zwaagdijk. Om het ontwerp verder uit te werken vragen we een voorbereidingskrediet aan. We verwachten op z'n vroegst met een voorstel voor een krediet te komen tijdens de begroting 2024 en verder. In de tussentijd informeren we uw raad. Omdat we hier een voorbereidingskrediet aanvragen ontstaan hier nog geen afschrijvingslasten. Vanuit de conclusies van het voorbereidingskrediet komen we met een voorstel om een investering te doen (met afschrijvingslasten) of geen investering te doen (dan schrijven we dit voorbereidingskrediet 1 keer af).

5. *Reconstructie woonwijk Pletering Oostwoud - € 160.000*

Het huidige door de raad in 2020 beschikbaar gestelde budget voor de reconstructie bedraagt € 600.000,-. In 2023 vindt de aanbesteding plaats. De prijzen zijn inmiddels gestegen. Indexatie naar 2023 komt neer op een totaalbedrag van € 760.000,-. (GWW-index 2020 113,9, 2023 144,3). We vragen daarom om het projectbudget met € 160.000,- euro te verhogen. Dit project wordt in 20 jaar afgeschreven. Daarmee bedragen de extra kapitaallasten vanaf 2025 € 8.000.

6. *Herinrichting Sijbekarspel - Benningbroek - € 520.000*

Het huidige door de raad beschikbaar gestelde budget voor de herinrichting bedraagt € 1,95 miljoen. Indexatie naar 2023 komt neer op een totaalbedrag van 2,47 miljoen. (GWW-index 2020 113,9, 2023 144,3). We vragen daarom om het projectbudget met € 520.000 te verhogen. Dit project wordt in 40 jaar afgeschreven. Daarmee bedragen de extra kapitaallasten vanaf 2025 € 13.000.

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

Omschrijving	2023	2024	2025	2026
1. Bijdrage kruispunt N239 Agriport	-300.000	-	-	-
2. Doortrekken parallelweg N240	-519.000	-	-	-
3. Riolering	-1.817.000	-	-	-
4. Voorbereidingskrediet verkeersveiligheid winkelhart Zwaagdijk	-	-	-	-
5. Reconstructie woonwijk Pletering Oostwoud	-	-	-8.000	-8.000
6. Herinrichting Sijbekarspel - Benningbroek	-	-	-13.000	-13.000
Totale afschrijvingslasten	-2.636.000	-	-21.000	-21.000
Dekking	-2.636.000	-	-	-
Effect begroting	-	-	-21.000	-21.000

6. Budgettaire neutrale wijzigingen

Budgettaire neutrale wijzigingen	In euro's	Incidenteel/ structureel
Programma 1: Dienstverlening en organisatie		
1. Netwerkorganisatie	138.000	Structureel
1. Netwerkorganisatie	-138.000	Structureel
2. Softwarekosten	70.000	Structureel
2. Softwarekosten	-70.000	Structureel
3. Prijsstijgingen personeelsbudgetten	20.000	Structureel
3. Prijsstijgingen personeelsbudgetten	-20.000	Structureel
Programma 2: Samen leven en ondersteuning		
4. Verplaatsing indexatiebudget subsidieprogramma	139.000	Structureel
4. Verplaatsing indexatiebudget subsidieprogramma	-139.000	structureel
5. Preventieakkoord	30.000	Incidenteel
5. Preventieakkoord	-30.000	incidenteel
6. Jeugd, alcohol en drugs	13.000	Incidenteel
7. Wet nieuwkomers 2013 en 2021	480.000	Structureel
7. Wet nieuwkomers 2013 en 2021	-480.000	Structureel
8. Specifieke uitkering IDO	45.000	Incidenteel
8. Specifieke uitkering IDO	-45.000	incidenteel
Programma 3: Wonen, werken en recreëren		
6. Jeugd, alcohol en drugs	-13.000	incidenteel
9. Glasvezelproject	400.000	Incidenteel
9. Glasvezelproject	-400.000	incidenteel
10. Beleidsplan riolering	1.077.000	Incidenteel
10. Beleidsplan riolering	-1.077.000	incidenteel
11. Regionale samenwerking duurzaamheid	86.000	Structureel

Budgettaire neutrale wijzigingen	In euro's	Incidenteel/ structureel
11. Regionale samenwerking duurzaamheid	-86.000	structureel
12. Duurzaam Ondernemersloket Westfriesland	80.000	Structureel
12. Duurzaam Ondernemersloket Westfriesland	-80.000	Structureel
13. Energiebesparingsplicht	71.000	Structureel
13. Energiebesparingsplicht	-71.000	structureel
14. Rijkssubsidiegelden	1.258.000	Structureel
14. Rijkssubsidiegelden	-1.258.000	Structureel
15. Subsidie aardgasvrij	75.000	Incidenteel
15. Subsidie aardgasvrij	-75.000	incidenteel
16. Subsidie provincie duurzaamheid	47.000	Incidenteel
16. Subsidie provincie duurzaamheid	-47.000	incidenteel
17. Inhuur communicatie- en subsidieadviseur duurzaamheid	50.000	Incidenteel
17. Inhuur communicatie- en subsidieadviseur duurzaamheid	-50.000	incidenteel
18. Klimaatgelden	782.000	Structureel
18. Klimaatgelden	-782.000	structureel
19. Lijkschouwing	19.000	Structureel
19. Lijkschouwing	-19.000	structureel
Totaal	-	

1. Netwerkorganisatie

De Netwerkorganisatie Zorg in Regio Westfriesland wordt betaald door de regio westfriesland. Wij verzorgen de bedrijfsvoering. Om dit juist in de begroting op te nemen, zetten we alle onderdelen op de juiste plek. Binnen de sociaal domein budgetten zien we dan de bijdrage en binnen de overheadbudgetten de kosten en inkomsten van de bedrijfsvoering.

2. Software licenties

Door prijsindexaties stijgen de kosten voor het gebruik van softwareprogramma's in 2023 sterker dan vooraf begroot. Hiervoor zetten we het budget in dat we beschikbaar kregen in de begroting 2023 voor prijsstijgingen.

3. Prijsstijgingen personeelsbudgetten

We hebben de afgelopen jaren de budgetten voor overige personeelskosten niet aangepast aan de prijsstijgingen. De afgelopen jaren kwamen we altijd redelijk binnen budget uit, maar de recente prijsstijgingen vragen om een aanpassing. Hiervoor zetten we het budget in dat we beschikbaar kregen in de begroting 2023 voor prijsstijgingen.

4. Verplaatsing indexatiebudget subsidieprogramma

We ramen de indexaties van het subsidieprogramma op de juiste plek in de begroting

5. Preventieakkoord

Om uitvoering te kunnen blijven geven aan het preventieakkoord van Medemblik heeft het rijk ook voor het jaar 2023 een subsidie van €30.000 afgegeven. Hiermee zal dit jaar aan de verschillende pijlers van het preventieakkoord worden gewerkt. De belangrijkste pijlers zijn het terugdringen van

roken, problematisch alcoholgebruik en overgewicht. Dit jaar wordt geld vanuit deze subsidie ingezet voor verschillende projecten, waaronder: de vuurwerkvoorlichting van stichting HALT aan jongeren; een brede preventiemarkt in het najaar georganiseerd door jongerenwerk voor ouders waarbij verschillende partijen betrokken zijn en een bijdrage aan de watertappunten op vier basisscholen.

6. *Jeugd, alcohol en drugs*

We ramen het budget op de juiste plek in de begroting.

7. *Wet nieuwkomers 2013 en 2021*

De budgetten voor nieuwkomers worden op de juiste plek geraamd. Omdat we voor de Wet Inburgering 2021 specifieke middelen ontvangen is het van belang een heldere splitsing te maken. Er komt daarom een splitsing tussen baten en lasten behorend bij de Wet Inburgering 2013 en baten en lasten behorend bij de Wet Inburgering 2021.

8. *Specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid (IDO)*

Vanaf 1 januari 2023 hebben gemeenten een nieuwe verantwoordelijkheid ten aanzien van de Informatiepunten Digitale Overheid (IDO's). Gemeenten vervullen namelijk een rol als financierder van de lokale bibliotheek ten behoeve van de realisatie of instandhouding van IDO's. Bij de informatiepunten kunnen inwoners terecht met vragen over digitale overheidsdiensten en andere digitale hulpvragen. In de beschikking van 15 februari 2023 van BZK is de specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid (IDO) vastgesteld op € 45.000.

9. *Glasvezelproject*

Voor het project glasvezel werken we door de aard en omvang van het project op een andere manier dan bij kleine projecten. We maakten vooraf een begroting en verzekerden de betaling met een borgsom. De werkelijk gemaakte kosten verreken we met de borgsom aan het einde van het project. Wanneer de uitvoerder goed werk levert maken de toezichthouder en projectleider minder uren en krijgt de marktpartij meer geld terug uit de borgsom.

10. *Beleidsplan riolering*

Op 1 december 2022 werd het geactualiseerde beleidsplan riolering (PSWR 2023-2027) door de raad vastgesteld. Voor de bepaling van een kostendekkend tarief is als onderdeel van het plan een kostendekkingsberekening uitgevoerd. In de aanloop naar die berekening is een nieuwe opzet voor de exploitatie gemaakt. De lentenota is het eerst mogelijke moment om die opzet te verwerken in de financiële boekhouding. Dekking vindt zoals gebruikelijk plaats vanuit de exploitatie riolering.

11. *Regionale samenwerking duurzaamheid*

Met de Westfriesse gemeenten voeren we een aantal activiteiten samen uit:

1. Met Circulair Westfriesland stimuleren we ondernemers in Westfriesland om Circulair te ondernemen. De aanpak van Circulair Westfriesland is gericht op samenwerking in de keten in een aantal sectoren waar veel milieuwinst te behalen is. De kosten van Circulair Westfriesland worden gedragen door de Westfriesse gemeenten.
2. Aanpak waterstof. We kwamen met een Westfriesse aanpak om waterstof aan te jagen bij de zware transportsector.

12. *Duurzaam Ondernemersloket Westfriesland*

Het duurzaam ondernemersloket geeft onafhankelijk en collectief advies aan ondernemers op bedrijventerreinen in Westfriesland om te verduurzamen. Doelstelling is energieneutrale bedrijventerreinen in 2040 en vloeit voort uit het Pact van Westfriesland. De Westfriesse gemeenten

en de provincie Noord-Holland betalen het loket, via het Ontwikkelingsbedrijf. Deze functioneert officieel als opdrachtgever voor het loket. Ook omdat er andere loketten in Noord-Holland Noord komen. Hierdoor ontstaat een gelijk speelveld in de hele regio Noord-Holland Noord. De gemeente Medemblik is namens de Westfrieze gemeenten penvoerder.

13. Energiebesparingsplicht

Vorig jaar kwamen provincie en gemeenten in Noord-Holland tot een energiebesparingsakkoord. Dit akkoord houdt in dat we gaan toezien of bedrijven zich houden aan energiebesparingswetgeving. Onderdeel van dit akkoord is dat provincie gemeenten subsidieert voor deze taken. Daarbij gaat de provincie uit van 50% cofinanciering door de gemeente zelf. Voor het gemeentelijke aandeel is dekking gevonden binnen de middelen die geraamd staan voor de ODNHN (pluspakket ODNHN). Vorig jaar is de greendeal energieneutrale bedrijventerreinen tot stand gekomen. Hierin ligt vast dat de ODNHN samen met het Duurzaam Ondernemersloket Westfriesland deze taak voor de Westfrieze gemeenten uitvoert.

14. Rijkssubsidiegelden

Het Rijk stelt gelden beschikbaar aan gemeenten voor lokale aanpakken op het gebied van:

- energiearmoede;
- isolatieaanpak gebouwde omgeving.

Samen met de regiogemeenten bereiden we onze lokale aanpakken voor. Deze kunnen van gemeente tot gemeente er verschillend uitzien. We verwachten in de loop van dit jaar met de uitvoering te kunnen beginnen.

De middelen voor energiearmoede kunnen we tot eind 2024 besteden. Voor de isolatieaanpak geldt eind 2027.

15. Subsidie aardgasvrij

We stimuleren inwoners om hun woning helemaal aardgasvrij te maken. Hiervoor kwamen we met een eenmalige subsidieregeling. Het subsidieplafond bedraagt 75.000,-. De subsidieregeling is aanvullend op de Rijksregelingen 'Investeringssubsidie duurzame energie (ISDE)'. De regeling sluit dubbele subsidiëring uit. Inwoners kunnen zo optimaal gebruik maken van beschikbare subsidieregelingen.

16. Subsidie provincie duurzaamheid

In 2022 organiseerden we diverse activiteiten voor onze aanpak voor een aardgasvrije gemeente. Zo kwamen we met een duurzaamheidskrant die we bij alle inwoners thuis hebben bezorgd. Ook gingen we met bewoners uit een kanswijk in gesprek en subsidieerden we inwoners die hun bestaande woning aardgasvrij maakten. Een deel van de kosten die samenhangen met deze activiteiten subsidieert de provincie. Het bedrag wat we verwachten te ontvangen voegen we toe aan het budget Duurzaam Medemblik.

17. Inhuur communicatie- en subsidieadviseur duurzaamheid

Voor het uitvoeren van ons duurzaamheidsbeleid zijn Europese, Rijks- en provinciale subsidies beschikbaar. Om inzicht te krijgen, maar ook om deze aan te vragen en te verantwoorden huren we een externe subsidieadviseur in. Dit doen we samen met de Westfrieze gemeenten. Communicatie over onze duurzame activiteiten is belangrijk. Hiermee informeren we inwoners over onze activiteiten. Dit geldt zowel voor activiteiten die we als gemeente uitvoeren als activiteiten die we samen met de Westfrieze gemeenten oppakken. Bij het taakveld communicatie is een beperkt aantal uren beschikbaar. Voor gemiddeld 1 dag in de week huren we extra communicatie uren in.

18. Klimaatgelden

In 2019 kwam het Nationale Klimaatakkoord tot stand. Nederland werkt aan de opgave om in 2050 CO₂-neutraal te zijn. Gemeenten kregen hiervoor regietaken. Het betreft onder andere taken voor het aardgasvrij maken van de gebouwde omgeving en voor de opwek van hernieuwbare energie. Gemeenten hebben bij de uitvoering van het Klimaatakkoord de voorwaarde gesteld dat dit voor inwoners en gemeenten uitvoerbaar, haalbaar en betaalbaar moet zijn.

Het Rijk komt nu met een structurele vergoeding. Gemeenten kunnen deze inzetten voor het vergroten van de capaciteit voor de uitvoering van de Klimaatdoelen. De gemeente Medemblik ontvangt de komende jaren hiervoor afgerond € 782.000,-.

19. Lijkschouwing

We ramen het budget op de juiste plek in de begroting.

7. 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	Voorgestelde resultaat-bestemming jaarrekening 2022 ³	Wijziging Lentenota	Stand na Lentenota
1. Algemene reserve	22.174.000	-383.000	7.867.000	-1.169.000	28.489.000
2. Reserve sociaal domein	1.034.000	-160.000	1.100.000	-1.440.000	534.000
3. Reserve sportvelden	458.000	-132.000	-	-42.000	284.000
4. Reserve duurzaamheid	798.000	-113.000	-	-100.000	585.000
5. Reserve Omgevings wet	680.000	-	-	-252.000	428.000
6. Reserve kapitaal-goederen	18.172.000	-929.000	-	-819.000	16.424.000
Totaal	43.316.000	-1.717.000	8.967.000	-3.822.000	46.744.000

8. Treasury

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

Liquiditeitspositie

In het eerste kwartaal hadden we voldoende geld in kas. Gemiddeld ontvingen we een rente van 2,24% over ons saldo bij de schatkist.

² + = toevoeging, -/- = onttrekking; conform besluit raad inclusief voorgestelde resultaatbestemming jaarrekening 2023.

³ Dit betreft de voorgestelde resultaatbestemming bij de jaarrekening 2022. Hierover wordt in dezelfde raadsvergadering een besluit genomen als die van deze Lentenota 2023. Deze standen zijn dus onder voorbehoud van het besluit over de jaarrekening 2022.

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 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 2023

De kasgeldlimiet voor onze gemeente is in 2023 € 10.482.000,-. In het eerste kwartaal heeft de gemeente deze kasgeldlimiet niet overschreden.

9. Effect Lentenota 2023 op resultaat programma-begroting 2023-2026 en weerstandsvermogen

Deze Lentenota bevat structurele financiële effecten op de begroting. Deze komen voort uit de bijstelling van de begroting (hoofdstuk 4) en de aanvraag van kredieten die structurele lasten als gevolg hebben (hoofdstuk 5). In onderstaand overzicht laten we zien wat dit betekent voor de huidige meerjarenraming 2023-2026.

	2023	2024	2025	2026
Begrotingsresultaat ⁴	637.000	2.691.000	4.665.000	-146.000
Lentenota financiële afwijkingen	-1.731.000	-157.000	-157.000	-157.000
Lentenota effect kredietaanvragen	-	-	-21.000	-21.000
Stand begroting na Lentenota	-1.094.000	2.534.000	4.487.000	-324.000

Tevens bevat deze Lentenota een aantal voorstellen die met als dekking de algemene reserve. Deze voorstellen hebben een effect op het weerstandsvermogen. Hieronder laten we zien wat het weerstandsvermogen is na verwerking van deze voorstellen:

Stand algemene reserve na Lentenota	28.489.000
Onbenutte belastingcapaciteit ⁵	939.000
Beschikbare weerstandscapaciteit	29.428.000
Risico's ⁶	17.009.000
Weerstandsvermogen (beschikbare weerstandscapaciteit / risico's)	1,7

⁴ Dit is het begrotingsresultaat tot aan de vaststelling van de Lentenota 2023

⁵ Bron: paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing programmabegroting 2023

⁶ Bron: paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing jaarrekening 2022

Bijlage 1: Sociaal domein budget n.a.v. resultaat jaarrekening 2022

Sociaal domein naar aanleiding van jaarrekening 2022 - structureel voordeel € 346.000

In de jaarrekening van 2022 rapporteren we een voordeel van € 4.464.000 binnen het sociaal domein. Dit voordeel is grotendeels incidenteel geweest. Hieronder geven we aan wat het effect is op 2023 en verder. We stellen bij programma 2 voor om het structurele voordeel dat we zien van € 346.000 in te zetten voor de oplossing wachtlijstloos werken.

Algemeen

Dit is een verzamelpost, waarmee we dat wat nodig is voor de uitvoering van het sociaal domein bekostigen. Te denken valt aan de Netwerkorganisatie, regionale afspraken, benodigde software en onze preventieaanpak hier ook uit bekostigd.

In 2023 komen we met een plan van aanpak preventiebeleid. Deze aanpak vloeit voort uit de aanbevelingen van Sociaal Domein in Balans en het meerjaren beleidsplan sociaal domein. Hierin stellen we een integrale aanpak van het preventiebeleid voor. Daarnaast werken we in 2023 aan de implementatie van de uitkomsten van het project Sociaal Domein in Balans (SDiB). Dit geeft de mogelijkheid om de balans om te draaien van afbouwen naar bouwen in het sociaal domein. We besteden het structurele voordeel vanaf 2023 om de dienstverlening van de gemeente (het directe contact met de inwoner) te verbeteren (wachtlijstloos werken). Daarnaast zetten we in ieder geval het geormerkte geld van de regeling SPUK (Specifieke Uitkering voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis) 2023-2026 in om uitvoering te geven aan de preventieve activiteiten conform het plan van aanpak preventie. Voor de begroting onderzoeken we of gelet op de ambities binnen het sociaal domein de taakstelling voor de komende jaren haalbaar is.

Voor nu zien we een structureel voordeel van € 200.000 binnen deze post.

Bijzondere bijstand

In 2022 was er een voordeel van € 1.100.000 vanwege nog uit te keren energietoeslag. We keren deze onbetaalde bedragen in 2023 ook uit. Daarnaast houden we rekening met een verhoogde aanvraag aan bijzondere bijstand door de stijgende prijzen.

Voor nu stellen we voor om nog geen bijstelling te doen op deze post, indien we zien dat er meer aanvragen komen voor bijzondere bijstand informeren wij u hierover.

Jeugd:

In 2022 hielden we geld over voor Jeugdhulpverlening. Dat voordeel is voor een groot deel toe te rekenen aan de gewijzigde regels voor het woonplaatsbeginsel. Medemblik is een voordeel gemeente; dat wil zeggen dat we minder uitgaven aan jeugdhulpverlening hebben na de gewijzigde regels. Daarom zijn we in 2022 en 2023 door het rijk gekort in de ontvangen middelen.

Het voordeel wat we in 2022 hadden verwachtten we ook in 2023. Door de korting die we van het rijk kregen levert dat feitelijk een voordeel op van € 400.000 voor de begroting. Echter; deze marge hebben we nodig voor de verwachte (landelijke) stijging van de zorgkosten jeugd. Het voordeel in 2022 kwam ook door de wachtlijsten in 2022. Nu de wachtlijsten zijn ingelopen verwachten we ook dat er in 2023 extra uitgegeven wordt op jeugd.

Zodoende stellen we voor om geen bijstelling te doen op de beschikbare budgetten.

Nieuwkomers:

Op dit moment lopen er 2 wetten inburgering naast elkaar, die wet inburgering van 2013 en 2021. Voor beide wetten zijn middelen beschikbaar. Voor de wet inburgering 2013 is structureel budget geraamd. Voor de wet inburgering 2021 ontvangen we een specifieke uitkering per nieuwkomer. Regionaal is afgesproken dat de inburgering binnen dit budget gerealiseerd wordt. Dat betekent dat het budget voor de Wet inburgering 2013 af wordt gebouwd in de jaren 2023 en 2024. Bij de begroting 2024 verwachten we het financiële inzicht goed te kunnen maken.

Participatie:

In 2022 hielden we € 1.000.000 over ons participatie budget. Op basis van het aantal uitkeringsgerechtigden stelt het rijk dit budget bij. We hanteren de prognose van WerkSaam die ze in juni maken voor het opstellen van de begroting. In de prognose 2022 hebben we voor het eerst rekening gehouden met een gemiddeld scenario i.p.v. worst-case. Voor de prognose voor 2024 kunnen we dit nog scherper inzetten. Bij een voordeel willen we een plan van aanpak maken voor een pilot ter ondersteuning van de zorgcliënten.

Momenteel hebben we nog geen prognose ontvangen over 2023. En kunnen we geen financiële vooruitblik geven.

Veilig Thuis:

We zien hier een structureel voordeel van € 50.000. We ontvangen middelen van gemeente Alkmaar die zij ontvangen als centrumgemeente Noord-Holland Noord voor de DUVO (decentralisatie-uitkering vrouwenopvang). Deze middelen zijn bedoeld voor de werkzaamheden van Veilig Thuis. We zien een structureel voordeel van € 50.000.

Wmo:

Dit budget bestaat uit zowel individuele zorgkosten als collectieve budgetten zoals MO&BW. We hebben in 2022 een tekort van € 1.123.000 zorgkosten. In de begroting van 2023 hebben we € 1.288.000 bijgeraamd. Daarmee verwachten we in 2023 voldoende budget te hebben. We zien echter ook dat er sinds 2019 een stijgende lijn zit in de uitgaven van de Wmo door de vergrijzing en het langer zelfstandig thuis wonen. Het kabinet heeft aangekondigd vanaf 2025 het abonnementstarief weer te willen invoeren. De exacte invulling en ingangsdatum is nog onbekend. De mogelijke invoering van het abonnementstarief kan een kostenverlagend effect op de Wmo hebben. Het is echter nu nog te vroeg dit in de begroting te verwerken. We houden de ontwikkelingen scherp in de gaten.

Binnen de collectieve budgetten zien we een voordeel van € 96.000. We onderzoeken dit jaar ook hoe lang we nog middelen vanuit gemeente Hoorn ontvangen voor Maatschappelijke Opvang & Beschermd Wonen (MO&BW).

Voor nu zien we een structureel voordeel van € 96.000.